



兴邦光电

NEEQ : 832404

江西兴邦光电股份有限公司

Jianaxi xinabana Optics&Electric Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1. 2018年1月5日-8日，兴邦光电选派代表带产品参加了在美国拉斯维加斯国际消费类电子产品展览会。
2. 2018年1月22日，为进一步提升公司经营管理水平，完善公司的治理结构，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于任命吴永星先生和张道军先生担任公司副总经理职务的议案》，任命吴永星先生和张道军先生担任公司副总经理。
3. 2018年2月27日获得了国家知识产权局颁发的6项实用新型专利证书，证书编号分别为第7022821号、第7022828号、第7022837号、第7022838号、第7022860号、第7022866号。
4. 2018年4月6日获得了国家知识产权局颁发的8项实用新型专利证书，见下表：  
第7168392号、第7168784号、第7168788号、第7168791号、第7168878号、第7168939号、第7169042号、第7169043号。
5. 2018年5月30日公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于批准李梅女士辞去董事会秘书职务的议案》和《关于聘任郭继花女士为新任董事会秘书的议案》，同意李梅女士辞去董事会秘书职务，任命郭继花女士为新任董事会秘书。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、兴邦光电	指	江西兴邦光电股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告期末、期末	指	2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
年初	指	2017年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《江西兴邦光电股份有限公司章程》
三会	指	江西兴邦光电股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人孙邦祥、主管会计工作负责人孙邦祥及会计机构负责人（会计主管人员）邵万宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"><li>载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。</li><li>报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西兴邦光电股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Xingbang Optics&Electric Co.,Ltd
证券简称	兴邦光电
证券代码	832404
法定代表人	孙邦祥
办公地址	江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭继花
是否通过董秘资格考试	是
电话	0797-3396097
传真	0797-3396059
电子邮箱	limei@xb-china.net
公司网址	<a href="http://www.china-xb.com">http://www.china-xb.com</a>
联系地址及邮政编码	江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧 341600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010年8月18日
挂牌时间	2015年5月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-40-404-4041
主要产品与服务项目	塑胶光学镜头的设计、开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙邦祥、鲁小英夫妇
实际控制人及其一致行动人	孙邦祥、鲁小英夫妇

### 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	91360700558498880Q	否
注册地址	江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧	否
注册资本（元）	23,700,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,762,281.00	22,263,762.38	56.14%
毛利率	31.98%	24.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,041,444.65	-2,519,312.01	-141.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	782,679.67	-3,752,408.94	-120.80%
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）	2.67%	-6.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.00%	-9.08%	-
基本每股收益	0.04	-0.11	-136.36%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	143,198,966.59	162,497,531.90	-11.88%
负债总计	103,607,765.60	123,947,775.56	-16.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,591,200.99	38,549,756.34	2.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.71	-3.51%
资产负债率（母公司）	72.35%	76.28%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	0.74	0.76	-
利息保障倍数	1.42	-0.02	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,138,702.12	-5,125,311.62	
应收账款周转率	1.21	0.61	-
存货周转率	0.62	0.74	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.88%	-9.06%	-

营业收入增长率	56.14%	-29.10%	-
净利润增长率	-141.34%	-224.63%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	23,700,000	23,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家专业从事光学镜头制造的高新技术企业。公司集设计、开发、生产、销售、售后服务中心一体，产品种类主要为 VGA 镜头、2M 镜头、5M 镜头、8M 镜头、13M 镜头。公司在自主研发的基础上，不断加大与高校的合作。公司分别与浙江大学光学工程研究所签订“产学研合作协议”、与浙江大学签订“技术咨询合同”，双方通过发挥各自优势，建立产学研长期合作关系。成功通过国家高新技术企业认证，截止目前获得 80 项实用新型专利授权。

在长期运营过程中，形成了以市场为导向、以技术为驱动力的创造高附加值的经营模式。

客户主要集中在国内知名手机模组厂商，并计划加大产业链上游芯片公司、方案公司及产业链下游知名终端产品公司的开发导入。公司以高质量、低成本，逐渐渗透到医疗内窥镜头、工业机器人、智能家居、智慧城市等各个领域，具有广阔的市场发展空间。

公司以销定产，研发部门一方面与销售部门积极沟通，了解最新市场动态，进而确定研发方向；另一方面也向销售部门及时反馈公司最新产品与技术，指导销售部门开发客户。公司销售部门根据客户的具体需求，提供产品技术方案，在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部门根据销售合同安排生产计划，并积极与研发部门沟通，确保生产过程的顺利进行。采购部门则根据生产计划进行原材料采购。公司通过以上流程将产品销售给客户，从而为公司取得收入、利润和现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无变化，专注于光学镜头的研发、生产、销售，具体经营情况如下

##### 1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 3,476 万元，较上年同期的 2,226 万元增加了 1,250 万元，增幅 56.15%；公司净利润为 104 万元，较上年同期的-252 万增加 356 万元，其主要原因是公司产品 2M 和 5M 产品客户需求稳定，且因 8M 产品成熟上市后客户需求量也在逐渐增加，故导致公司营业收入和公司净利润有了提升。

##### 2、现金流量状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-114 万元，较上年同期的-513 万元增加 399 万元。

现金流量净额为负主要是受到国内宏观经济的影响，生产制造行业相对不景气，公司客户账期较长、公司对员工工资支付增加导致的；投资活动产生的现金流量净额为-240万元，主要是报告期内公司新购置设备和模具原因。筹资活动产生的现金流量净额为-1,737万元，主要是报告期内偿还银行借款导致。

### 3、资产状况

报告期内，公司资产总额14,320万元，较上年末的16,250万元减少1,930万元；负债总额10,361万元，较上年末12,395万元减少2,034万元，资产负债同比例减少，主要系公司减少了银行贷款金额。所有者权益合计3,959万元，较上年末3,855万元增加了104万元，主要是受到2018年上半年净利润的影响。报告期内资产项目无重大变化。

## 三、 风险与价值

### 1、售价下降风险

手机行业特点是技术升级快、市场需求偏好不断变化，相应地，要求手机镜头不断升级，比如像素提升，导致每一类手机镜头的生命周期处于缩短的趋势，同类型同规格的手机镜头的售价往往处于下降的趋势，报告期内，公司的产品售价也处于下降趋势。如果公司不能适应市场需求，不断加强研发，以推出具备市场竞争力的新产品，并有效控制成本，将面临产品售价下降导致利润率下滑的风险。

针对以上风险，公司一直通过不断提升生产工艺水平、提高管理效率，发挥规模生产效率，提升产品良品率，提高人工效率等方法来降低成本，提高公司整体盈利水平。

### 2、技术开发风险

智能电子消费品更新快，公司不断面临更高像素镜头市场需求的研发任务，不排除公司由于资金、人力、经验、投资不足等因素导致不能及时满足客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。

针对以上风险，未来公司将继续增加研发投入，为公司在相关领域的发展提供技术保障；加强研发团队的建设，继续加强自身研发力量，引进和培养更多的专业研发人员。同时，还将加强与知名企业和知名高校及研究机构的合作，借助外部研发、技术与设备的优势，提升研发部门的技术水平；将通过提供富有竞争力的薪酬制度、完善的绩效考核体系、清晰的职业规划路径、持续的业务培训及相关的激励计划保留住关键及核心人才。

### 3、应收账款的回收风险

报告期内，应收账款余额2,644.13万元，占销售收入比率不断增加，由于销售规模扩大且公

司的下游模组厂商各自回款期限较长，导致公司应收账款回款速度变缓，应收账款持续增长。如果公司部分客户发生破产或其他不利变化，将对公司应收账款回收造成风险。应收账款的快速增长导致对公司流动资金的占用增多，业务规模扩张受限的风险。

针对以上风险，公司将对客户结构进行调整，逐步转往上市公司，以能更好的保证资金安全。同时将逐步开发一级模组厂商客户，清理业绩不佳、信誉较差的客户群体，降低营销成本和坏账风险，针对长期欠账客户采用法律手段维护公司的权益。

#### 4、存货跌价风险

报告期内，公司库存账面价值为 4,273 万元。手机镜头产品升级快，如果库存积压容易造成滞销，可能出现存货跌价风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

针对以上风险，公司严格按照以销定产的，适度备货的原则生产，与销售部门、研发部门积极沟通，加强产品生产过程的规划及管控，加大产品销促力度，减少不必要库存。

#### 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，参与公益，2018 年 3 月 18 日公司安排人员前往油山敬老院关爱老人。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

### 四、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四. 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
孙邦祥、鲁小英、邵万宏、鲁建华	担保	20,000,000.00	是	2018年1月3日	2018-002
孙邦祥、鲁小英	担保	14,500,000.00	是	2018年1月3日	2018-002
总计		34,500,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 关于向关联方借款是为及时补充了公司的流动资金，为公司实现业务发展及经营的正常所需，有益于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响。
- 关于关联方为公司流动资金贷款提供担保，系正常融资担保行为，未收取任何费用，有助于公司经营发展。

(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
固定资产-房屋	抵押	13,605,309.90	9.47%	工商贷款 1450 万担保物
无形资产-土地	抵押	3,588,686.82	2.50%	工商贷款 1450 万担保物
总计	-	17,193,996.72	11.97%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	17,040,000	71.90%		17,040,000	71.90%
	其中：控股股东、实际控制人	1,970,000	8.31%	570,000	1,400,000	5.91%
	董事、监事、高管	250,000	1.05%		250,000	1.05%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,660,000	28.10%		6,660,000	28.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,910,000	24.94%		5,910,000	24.94%
	董事、监事、高管	750,000	3.16%		750,000	3.16%
	核心员工	-	-		-	-
<b>总股本</b>		23,700,000	-	570,000	23,700,000	-
<b>普通股股东人数</b>						69

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	孙邦祥	6,850,000	-570,000	6,280,000	26.50%	5,137,500	1,142,500
2	信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）	2,600,000		2,600,000	10.97%	-	2,600,000
3	长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙）	2,399,000		2,399,000	10.12%	-	2,399,000
4	杨剑锋	1,200,000		1,200,000	5.06%	-	1,200,000
5	鲁小英	1,030,000		1,030,000	4.35%	772,500	257,500
6	李俊	1,000,000		1,000,000	4.22%	-	1,000,000
7	毛桂君	1,000,000		1,000,000	4.22%	-	1,000,000
8	柳蓉	1,000,000		1,000,000	4.22%	-	1,000,000
9	浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	784,000	10,000	794,000	3.35%	-	794,000
10	邵万宏	600,000		600,000	2.53%	450,000	150,000
<b>合计</b>		18,463,000	-560,000	17,903,000	75.54%	6,360,000	11,543,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

股东间相互关系说明：报告期内，公司股东中，孙邦祥与鲁小英为夫妻关系；柳蓉为孙邦祥、鲁小英的儿媳；信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）为关联方，孙邦祥、杨剑锋、邵万宏分别占有佳恒咨询 29.05%、15.38%、7.69%的出资比例。除上述披露的情况以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变动。

公司的控股股东孙邦祥、鲁小英夫妇的情况介绍如下：

截至本报告出具之日，孙邦祥、鲁小英夫妇直接持有公司 731.00 万股，占公司总股本的 30.84%，并孙邦祥通过持有佳恒咨询 29.05%的股份间接持有公司股权。二人简历如下：

孙邦祥，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历，浙江大学 EMBA，经济师。1998 年 01 月至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司董事长；2010 年 08 月至今，任江西兴邦光电股份有限公司董事长；2014 年 04 月至今，任信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

鲁小英，女，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中学学历。1998 年至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司副总经理。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人无变动。

公司实际控制人孙邦祥、鲁小英夫妇的情况介绍如下：

截至本报告出具之日，孙邦祥、鲁小英夫妇直接持有公司 731.00 万股，占公司总股本的 30.84%，并孙邦祥通过持有佳恒咨询 29.05%的股份间接持有公司股权。二人简历如下：

孙邦祥，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历，浙江大学 EMBA，经济师。1998 年 01 月至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司董事长；2010 年 08 月至今，任江西兴邦光电股份有限公司董事长；2014 年 04 月至今，任信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

鲁小英，女，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中学学历。1998 年至今，任余姚

市兴邦光电仪器有限公司副总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙邦祥	董事长、总经理	男	1956.6.16	本科	2017.8-2020.7	是
邵万宏	董事、副总经理、财务负责人	男	1969.7.21	中专	2017.8-2020.7	是
鲁小英	董事	女	1957.2.22	中学	2017.8-2020.7	否
鲁建华	董事	男	1963.6.22	高中	2017.8-2020.7	否
鲁韩均	董事	男	1968.8.25	大专	2017.8-2020.7	否
黄光军	监事会主席	男	1987.6.29	高中	2017.8-2020.7	是
何文娟	监事	女	1984.11.10	大专	2017.8-2020.7	是
黄俊	职工代表监事	男	1982.9.4	大专	2017.8-2020.7	是
郭继花	董事会秘书	女	1976.2.13	大专	2018.5-2020.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

董事孙邦祥、鲁小英夫妇为公司实际控制人，鲁建华为鲁小英的侄子。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (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
孙邦祥	董事长、总经理	6,850,000	-570,000	6,280,000	26.50%	0
鲁小英	董事	1,030,000		1,030,000	4.35%	0
鲁韩均	董事	200,000		200,000	0.84%	0
邵万宏	董事、副总经理、财务负责人	600,000		600,000	2.53%	0
鲁建华	董事	400,000		400,000	1.69%	0
合计	-	9,080,000	-570,000	8,510,000	35.91%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
郭继花	证券事务代表	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞职

**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

郭继花，女，1976年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于暨南大学，大专学历。2007年5月至2010年7月，任佛山恒兴钢业财务主管；2010年12月至2012年2月，任信丰田野农业财务主管；2012年3月至2012年12月，任信丰长江财税会计培训老师；2013年5月至2018年3月，任信丰名忠车业财务主管；2018年4月至2018年5月，任江西兴邦光电证券事务代表；2018年6月至今，任江西兴邦光电董事会秘书。

**二、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	18	16
生产人员	360	362
销售人员	12	12
技术人员	28	30
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>423</b>	<b>425</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	11
专科	70	85
专科以下	343	329
<b>员工总计</b>	<b>423</b>	<b>425</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:****1. 员工薪酬政策**

员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和其他地方相关法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了保险。

**2. 员工培训计划**

公司制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、职场商务基本技能培训、生产+营销+管理铁军等相关的业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现人才的再造。

3. 离退休职工人数

需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

**核心员工:**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):**

适用 不适用

**核心人员的变动情况:**

报告期内,公司核心人员无变化。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)、1	192,568.36	21,103,053.51
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	(一)、2-3	29,798,694.86	34,106,469.80
预付款项	(一)、4	37,040.53	984,475.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、5	987,619.71	900,382.67
买入返售金融资产			
存货	(一)、6	42,730,966.99	33,714,907.37
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	41,060.97
<b>流动资产合计</b>		<b>73,746,890.45</b>	<b>90,850,349.71</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(一)、7	44,967,018.39	43,540,682.78
在建工程	(一)、8	4,326,951.86	8,610,045.41
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	(一)、9	3,593,347.00	3,639,415.12
开发支出		—	—

商誉		-	-
长期待摊费用	(一)、10	15,512,949.85	14,805,229.84
递延所得税资产	(一)、11	1,051,809.04	1,051,809.04
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>69,452,076.14</b>	<b>71,647,182.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,198,966.59</b>	<b>162,497,531.90</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(一)、12	37,500,000.00	54,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(一)、13	18,793,861.39	22,277,274.14
预收款项		-	396,361.14
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)、14	3,578,284.30	1,790,465.46
应交税费	(一)、15	-196,927.11	541,315.26
其他应付款	(一)、16	40,281,094.11	40,147,088.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>99,956,312.69</b>	<b>119,652,504.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(一)、17	487,586.06	1,060,434.73
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(一)、18	3,163,866.85	3,234,836.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,651,452.91</b>	<b>4,295,271.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,607,765.60</b>	<b>123,947,775.56</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	(一)、19	23,700,000.00	23,700,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	(一)、20	14,226,024.75	14,226,024.75
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积	(一)、21	465,423.88	465,423.88
一般风险准备		—	—
未分配利润	(一)、22	1,199,752.36	158,307.71
归属于母公司所有者权益合计		39,591,200.99	38,549,756.34
少数股东权益		—	—
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,591,200.99</b>	<b>38,549,756.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>143,198,966.59</b>	<b>162,497,531.90</b>

法定代表人：孙邦祥

主管会计工作负责人：孙邦祥

会计机构负责人：邵万宏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		<b>34,762,281.00</b>	<b>22,263,762.38</b>
其中：营业收入	(二)、1	34,762,281.00	22,263,762.38
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
<b>二、营业总成本</b>		<b>33,510,881.00</b>	<b>26,061,390.14</b>
其中：营业成本	(二)、1	23,645,564.00	16,743,079.22
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	(二)、2	309,783.00	309,087.27
销售费用	(二)、3	1,375,583.00	1,401,662.86
管理费用	(二)、4	5,303,598.00	6,117,457.30
研发费用		—	—
财务费用	(二)、5	2,876,353.00	1,934,179.06
资产减值损失		—	-444,075.57

<b>加：其他收益</b>		—	—
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）		—	—
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		1,251,400.00	-3,797,627.76
加：营业外收入	(二)、6	121,624.00	1,273,569.98
减：营业外支出	(二)、7	147,795.00	40,473.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		1,225,229.00	-2,564,530.83
减：所得税费用	(二)、8	183,784.35	-45,218.82
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		1,041,444.65	-2,519,312.01
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		—	—
2.终止经营净利润		—	—
(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		1,041,444.65	-2,519,312.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		—	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		—	—
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		—	—
6.其他		—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
<b>七、综合收益总额</b>		1,041,444.65	-2,519,312.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,041,444.65	-2,519,312.01
归属于少数股东的综合收益总额		—	—
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	-0.11
(二)稀释每股收益		0.04	-0.11

法定代表人：孙邦祥

主管会计工作负责人：孙邦祥

会计机构负责人：邵万宏

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,941,091.43	32,158,477.91
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		8,254.22	
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	168,048.45	1,310,827.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,117,394.10	33,469,305.23
购买商品、接受劳务支付的现金		15,267,755.57	20,204,047.42
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		9,063,388.09	11,383,775.13
支付的各项税费		2,460,317.62	3,401,623.07
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	7,464,634.94	3,605,171.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,256,096.22	38,594,616.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,138,702.12	-5,125,311.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,108,632.00	6,421,709.74
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	(三)、3	291,843.50	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,400,475.50	6,421,709.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,400,475.50	-6,421,709.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		27,000,000.00	37,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)、4	80,000.00	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,080,000.00	46,910,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,151,307.53	1,698,934.64
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	(三)、5	1,300,000.00	23,208,750.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,451,307.53	44,907,684.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,371,307.53	2,002,315.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,910,485.15	-9,544,706.00
加：期初现金及现金等价物余额		21,103,053.51	14,481,112.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		192,568.36	4,936,406.85

法定代表人：孙邦祥

主管会计工作负责人：孙邦祥

会计机构负责人：邵万宏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**江西兴邦光电股份有限公司  
2018 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

#### 一、公司基本情况

江西兴邦光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由孙邦祥、孙建波、宾国平、谢显和、谭少沛共同投资设立，于2010年8月18日在信丰县工商行政管理局登记注册，公司位于江西省赣州市。公司现持有统一社会信用代码为91360700558498880Q的营业执照，注册资本2,370.00万元，股份总数2,370万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份666.00万股；无限售条件的流通股份1,704.00万股。公司股票已于2015年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于光电行业。公司经营范围：光学电子仪器、金工件、模具、塑料制品的制造加工；喷漆、发黑的加工服务；经营本企业自产的产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。公司主要产品：各种型号镜头。

本财务报表业经公司2018年8月16日第二届第八次董事会批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

**重要提示：**本公司根据实际生产经营特点针对对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(六) 外币业务和外币报表折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### **(七) 金融工具**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融

资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （八）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额占应收款项余额 10%以上且单笔金额在 100 万元以上的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

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
------	-------

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特
-------------	-------------------------

	征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 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，使用年限超过一个会计年度的无形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(4) 承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对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。

### (十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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, 并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等

作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售镜头。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，验收合格并对账，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (十八) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。

3. 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十二) 重要会计政策

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2018 年半年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2018 年半年度财务报表的可比数据无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018年1月-4月为17.00%, 2018年5月-6月为16.00%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### (二) 税收优惠

本公司于2017年8月23日被认定为高新技术企业,享受企业所得税税率为15%的优惠政策,税收优惠期为三年。

## 五、财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2017年12月31日财务报表数,期末数指2018年6月30日财务报表数,本期指2018年1月1日-2018年6月30日,上年同期指2017年1月1日-2017年6月30日。

### (一)资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	117,048.79	247,616.48
银行存款	75,519.57	20,204,539.39
其他货币资金		650,897.64
合 计	192,568.36	21,103,053.51

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,357,413.05		3,357,413.05	3,214,376.10		3,214,376.10
商业承兑汇票						
合 计	3,357,413.05	0.00	3,357,413.05	3,214,376.10		3,214,376.10

##### (2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期未未终止 确认金额

银行承兑汇票	29,987,583.56	
商业承兑汇票	1,500,000.00	
小 计	31,487,583.56	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是票据出票人，由于出票人系信用度较高的企业，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,144,699.56	6.83	2,144,699.56	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,439,002.11	90.54	1,997,720.30	7.02	26,441,281.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	827,327.66	2.63	827,327.66	100.00	
合 计	31,411,029.33	100.00	4,969,747.52		26,441,281.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,144,699.56	5.98	2,144,699.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,889,814.00	91.71	1,997,720.30	6.07	30,892,093.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	827,327.66	2.31	827,327.66	100.00	
合 计	35,861,841.22	100.00	4,969,747.52	13.86	30,892,093.70

##### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳统聚光电有限公司	2,144,699.56	2,144,699.56	100.00	收回的可能性很小
小 计	2,144,699.56	2,144,699.56	100.00	

##### 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22, 559, 255. 06	1, 304, 493. 21	5. 00
1-2 年	5, 765, 332. 38	666, 762. 88	10. 00
2-3 年	114, 414. 67	26, 464. 21	20. 00
小 计	28, 439, 002. 11	1, 997, 720. 30	7. 02

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市世嘉电子有限公司	9, 278, 104. 77	32. 62	502, 285. 07
深圳市凯木金科技有限公司	8, 543, 702. 82	30. 04	212, 593. 20
深圳市成像通科技有限公司	2, 716, 401. 37	9. 55	331, 568. 20
深圳市盛泰影像(联合影像)有限公司	907, 581. 31	3. 19	127, 616. 17
广州大凌实业股份有限公司	671, 691. 25	2. 36	112, 904. 85
小 计	22, 117, 481. 52	77. 76	1, 286, 967. 49

4. 预付款项：本期预付款项余额为 37, 040. 53 元

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 141, 660. 90	100. 00	154, 041. 19	13. 49	987, 619. 71	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	1, 141, 660. 90	100. 00	154, 041. 19	13. 49	987, 619. 71	

(续上表)

种 类	期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 054, 423. 86	100. 00	154, 041. 19	14. 61	900, 382. 67	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	1, 054, 423. 86	100. 00	154, 041. 19	14. 61	900, 382. 67	

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	414,930.09	16,801.19	5.00
1-2 年	40,840.00	6,440.00	10.00
2-3 年	685,890.81	130,800.00	20.00
小 计	1,141,660.90	154,041.19	13.49

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	689,400.00	689,400.00
备用金	398,128.90	353,805.50
其他	54,132.00	11,218.36
合 计	1,141,660.90	1,054,423.86

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
信丰县国有资产监督 管理办公室	押金 保证金	600,000.00	2-3 年	52.56	120,000.00	否
刘熊	备用金	137,545.00	1 年以内	12.04	5,250.00	否
吴永星	备用金	107,722.00	1 年以内	9.43	3,746.35	否
李杰	备用金	11,154.35	1 年以内	0.98	4,330.00	否
袁美龙	备用金	10,000.00	1 年以内	0.88	300.00	否
小 计		866,421.35		75.89	133,626.35	

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,770,258.74	336,161.11	11,434,097.63	6,120,966.38	336,161.11	5,784,805.27
在产品	3,786,446.27		3,786,446.27	1,738,370.97		1,738,370.97
库存商品	28,475,483.94	1,706,151.63	26,769,332.31	27,804,166.37	1,706,151.63	26,098,014.74
包装物	26,702.81		26,702.81	27,360.37		27,360.37
低值易耗品	714,387.97		714,387.97	66,356.02		66,356.02
合 计	44,773,279.73	2,042,312.74	42,730,966.99	35,757,220.11	2,042,312.74	33,714,907.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	336,161.11					336,161.11
库存商品	1,706,151.63					1,706,151.63
小计	2,042,312.74					2,042,312.74

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

持有以备加工的原材料及在产品的可变现净值为其生产成库存商品的期末市场价格扣除进一步加工费用、销售费用和税费后的金额。库存商品的可变现净值为依据市场价格扣除相应销售费用及税费后的金额。本期转销存货跌价准备的原因系实现销售。

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	20,703,266.67	34,080,006.34	1,488,517.00	825,734.84	3,794,598.12	60,892,122.97
本期增加金额		1,312,655.06	1,004,602.52		1,743,838.22	4,061,095.80
1) 购置		1,312,655.06	1,004,602.52		1,743,838.22	4,061,095.80
本期减少金额						
期末数	20,703,266.67	35,392,661.40	2,493,119.52	825,734.84	5,538,436.34	64,953,218.77
累计折旧						
期初数	5,502,292.86	9,951,194.73	1,102,379.90	92,405.47	703,167.23	17,351,440.19
本期增加金额	586,611.96	1,383,179.74	71,700.59	92,517.07	500,750.83	2,634,760.19
1) 计提	586,611.96	1,383,179.74	71,700.59	92,517.07	500,750.83	2,634,760.19
本期减少金额						
期末数	6,088,904.82	11,334,374.47	1,174,080.49	184,922.54	1,203,918.06	19,986,200.38
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	14,614,361.85	24,058,286.93	1,319,039.03	640,812.30	4,334,518.28	44,967,018.39
期初账面价值	15,200,973.81	24,128,811.61	386,137.10	733,329.37	3,091,430.89	43,540,682.78

### (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,888,473.29	1,771,654.51		7,116,818.78
小计	8,888,473.29	1,771,654.51		7,116,818.78

### (3) 其他说明

期末固定资产账面价值中有 13,605,309.90 元用于短期借款抵押担保。

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二号厂房	3,218,718.85		3,218,718.85	3,218,718.85		3,218,718.85
二、三号宿舍楼	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
预付设备款	98,233.01		98,233.01	4,001,904.06		4,001,904.06
预付模具款	10,000.00		10,000.00	389,422.50		389,422.50
合 计	4,326,951.86		4,326,951.86	8,610,045.41		8,610,045.41

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,140,792.48	46,601.94	4,187,394.42
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,140,792.48	46,601.94	4,187,394.42
累计摊销			
期初数	510,697.70	37,281.60	547,979.30
本期增加金额	41,407.92	4,660.20	46,068.12
1) 计提	41,407.92	4,660.20	46,068.12
本期减少金额			
期末数	552,105.62	41,941.80	594,047.42
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,588,686.86	4,660.14	3,593,347.00
期初账面价值	3,630,094.78	9,320.34	3,639,415.12

(2) 其他说明

期末无形资产账面价值中有 3,588,686.82 元用于短期借款抵押担保。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	7,284,793.11	3,030,500.21	1,980,543.95		8,334,749.37
厂房装修	7,520,436.73		342,236.25		7,178,200.48
合 计	14,805,229.84	3,030,500.21	2,322,780.20		15,512,949.85

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数		
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	暂 时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	7,012,060.26	1,051,809.04	7,012,060.26		1,051,809.04
合 计	7,012,060.26	1,051,809.04	7,012,060.26		1,051,809.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	154,041.19	154,041.19
可抵扣亏损	1,642,880.44	2,868,109.44
小 计	1,796,921.63	3,022,150.63

(3) 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	期末数	期初数	备注
2022 年	1,642,880.44	2,868,109.44	
小 计	1,642,880.44	2,868,109.44	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	23,000,000.00	40,000,000.00
保证及抵押借款	14,500,000.00	14,500,000.00
合 计	37,500,000.00	54,500,000.00

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

供应商货款	18,793,861.39	20,977,274.14
合 计	18,793,861.39	20,977,274.14

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江西水晶光电有限公司	7,958,404.70	资金紧张
小 计	7,958,404.70	

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,790,465.46	10,424,436.40	8,636,617.56	3,578,284.30
合 计	1,790,465.46	10,424,436.40	8,636,617.56	3,578,284.30

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,790,465.46	9,902,680.30	8,114,861.46	3,578,284.30
职工福利费		483,658.50	483,658.50	
社会保险费		19,048.80	19,048.80	
其中：医疗保险费		16,456.82	16,456.82	
工伤保险费		1,512.03	1,512.03	
生育保险费		1,079.95	1,079.95	
小 计	1,790,465.46	10,424,436.40	8,636,617.56	3,578,284.30

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		38,069.73	38,069.73	
失业保险费		17,181.75	17,181.75	
小 计		55,251.48	55,251.48	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-351,626.62	396,476.39
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	76,978.83	28,584.19
城市维护建设税		19,649.37

房产税	47, 302. 78	47, 302. 78
土地使用税	26, 284. 10	26, 284. 10
教育费附加		13, 185. 79
地方教育附加	2, 332. 80	7, 859. 75
印花税	1, 801. 00	1, 972. 89
合 计	-196, 927. 11	541, 315. 26

#### 16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
其他	281, 094. 11	147, 088. 00
合 计	40, 281, 094. 11	40, 147, 088. 00

#### 17. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	487, 586. 06	1, 060, 434. 73
合 计	487, 586. 06	1, 060, 434. 73

#### 18. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3, 234, 836. 83	40, 000. 00	110, 969. 98	3, 163, 866. 85	政府拨付资金
合 计	3, 234, 836. 83	40, 000. 00	110, 969. 98	3, 163, 866. 85	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设 奖励	1, 987, 160. 16			1, 987, 160. 16	与资产相关
省级研发中心 设备投资补贴	1, 247, 676. 67	40, 000. 00	110, 969. 98	1, 176, 706. 69	与资产相关
小 计	3, 234, 836. 83	40, 000. 00	110, 969. 98	3, 163, 866. 85	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,700,000						23,700,000

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,226,024.75			14,226,024.75
合 计	14,226,024.75			14,226,024.75

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	465,423.88			465,423.88
合 计	465,423.88			465,423.88

## 22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	158,307.71	4,188,814.89
加：本期净利润	1,041,444.65	-2,519,312.01
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,199,752.36	1,669,502.88

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,753,858.65	23,639,668.35	22,244,755.46	16,743,079.22
其他业务收入	8,422.35	5,895.65	19,006.92	
合 计	34,762,281.00	23,645,564.00	22,263,762.38	16,743,079.22

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	75,693.25	77,000.03
教育费附加	44,019.79	46,200.02

地方教育附加	30,277.31	30,800.03
印花税[注]	10,818.73	7,913.45
房产税[注]	94,605.56	94,605.56
土地使用税[注]	52,568.20	52,568.18
环境保护税[注]	1800.16	
合 计	309,783.00	309,087.27

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年1-6月房产税、土地使用税和印花税的发生额以及2018年1-6月的环境保护税列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	422,467.82	382,707.87
快递费	216,846.32	170,370.24
广东办事处		8,917.67
交通费	42,916.77	90,108.83
差旅费	346,516.00	50,998.78
招待费	221,105.00	673,910.45
销售折扣	118,609.49	5,231.54
其他	7,121.60	19,417.48
合 计	1,375,583.00	1,401,662.86

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保与福利	1,802,951.51	1,957,094.31
招待费	89,936.65	66,945.06
差旅费	221,109.17	156,380.57
交通费	74,833.56	
折旧与摊销	844,205.63	624,627.54
办公费	86,102.40	55,866.77
研发费用	1,276,849.10	2,190,192.40
中介服务费	72,485.79	440,219.65

税费	1, 166. 40	
其他	833, 957. 79	626, 131. 00
合 计	5, 303, 598. 00	6, 117, 457. 30

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2, 785, 096. 67	1, 698, 934. 64
减：利息收入	7, 623. 40	9, 301. 48
汇兑损失		
手续费	31, 192. 34	41, 715. 85
融资费		
担保费		
其他	67, 687. 39	202, 830. 05
合 计	2, 876, 353. 00	1, 934, 179. 06

## 6. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	110, 969. 98	1, 273, 569. 98	110, 969. 98
其他	10654. 02	-	10654. 02
合 计	121, 624. 00	1, 273, 569. 98	121, 624. 00

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设奖励		70, 969. 98	与资产相关
江西省光学镜头工程技术研发基金		40, 000. 00	与收益相关
2016 年赣州市文化产业发展专项资金奖励		100, 000. 00	与收益相关
财政局融资租赁补助		217, 200. 00	与收益相关
2016 年市级量化深度融合示范园区和示范企业奖励	110, 969. 98	50, 000. 00	与收益相关
产业发展引导资金		795, 400. 00	与收益相关
小 计	110, 969. 98	1, 273, 569. 98	

## 7. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

赞助费		9,000.00
工伤赔款	147,795.00	
其他		31,473.05
合 计	147,795.00	40,473.05

## 8. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	183,784.35	274,199.73
上期多提所得税费用		-319,418.55
合 计	183,784.35	-45,218.82

### (三) 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	本期数	上年同期数
利息收入	7,623.40	10,107.02
政府补助	110,969.98	1,202,600.00
单位往来	49,455.07	30,000.00
其他		68,120.30
合 计	168,048.45	1,310,827.32

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	3,500,646.49	1,417,547.46
销售费用	953,115.44	1,028,840.47
财务费用	98,880.21	29,693.45
其他往来	2,764,197.80	1,129,089.85
工伤赔款	147,795.00	
合 计	7,464,634.94	3,605,171.23

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款	291,843.50	
合 计	291,843.50	

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款	80,000.00	9,000,000.00
合 计	80,000.00	9,000,000.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还借款	1,300,000.00	23,208,750.00
合 计	1,300,000.00	23,208,750.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,041,444.65	-2,519,312.01
加: 资产减值准备		-444,075.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,491,401.72	2,288,738.58
无形资产摊销	2,455,136.20	46,068.12
长期待摊费用摊销	268,933.41	2,422,330.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,876,353.00	1,698,934.64
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)		274,199.73
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)	-9,396,815.30	-5,069,150.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,167,972.76	8,461,704.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,696,191.31	-12,284,749.54
其他	-3,346,937.25	

经营活动产生的现金流量净额	-1,138,702.12	-5,125,311.62
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	192,568.36	4,936,406.85
减: 现金的期初余额	21,103,053.51	14,481,112.85
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	-20,910,485.15	-9,544,706.00
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	192,568.36	20,452,155.87
其中: 库存现金	117,048.79	247,616.48
可随时用于支付的银行存款	75,519.57	20,204,539.39
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	192,568.36	20,452,155.87

#### (四) 其他

##### 1. 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
固定资产	13,605,309.90	借款抵押
无形资产	3,588,686.82	借款抵押
合 计	17,193,996.72	

#### 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.76%(2017 年 12 月 31 日：58.28%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,357,413.05				3,357,413.05
小 计	3,357,413.05				3,357,413.05

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,214,376.10				3,214,376.10
小 计	3,214,376.10				3,214,376.10

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00		
应付票据					
应付账款	18,793,861.39	18,793,861.39	18,793,861.39		
其他应付款	40,281,094.11	40,281,094.11		40,281,094.11	
长期应付款	487,586.06	487,586.06			487,586.06
小 计	97,062,541.56	97,062,541.56	56,293,861.39	40,281,094.11	487,586.06

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	54,500,000.00	57,053,782.48	57,053,782.48		
应付票据	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00		
应付账款	20,977,274.14	20,977,274.14	20,977,274.14		
其他应付款	40,147,088.00	40,147,088.00	40,147,088.00		
长期应付款	1,060,434.73	1,129,043.58	772,294.56	356,749.02	
小 计	117,984,796.87	120,607,188.20	120,250,439.18	356,749.02	

### (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币37,500,000.00元(2017年12月31日：人民币54,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东

关联方名称	住址	身份证号	与本公司 的关系	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
孙邦祥	浙江省余姚市朗霞街道西墟村第八册4队	330219*****2056	控股股东	26.50	26.50
鲁小英	浙江省余姚市梨洲街道天鹅湾16栋1201室	330219*****2063	控股股东	4.35	4.35

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙邦祥	股东
杨剑锋	股东
鲁小英	股东
鲁建华	股东
邵万宏	股东、行政副总
信丰县佳恒咨询中心(有限合伙)	股东
余姚市兴邦光电仪器有限公司	受同一控制人控制

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙邦祥、鲁小英	14,500,000.00	2017.12.8	2018.12.7	否
孙邦祥、鲁小英、 鲁韩均、邵万宏、 鲁建华	20,000,000.00	2017.12.31	2018.12.31	否

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、其他重要事项

分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定

报告分部。主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债总额无法进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

项 目	VGA 镜头	2M 镜头	5M 镜头	8M 镜头	合 计
主营业务收入	1,753,177.54	18,719,838.43	7,045,442.87	7,235,399.81	34,753,858.65
主营业务成本	1,216,753.40	13,216,850.77	4,723,404.83	4,482,659.35	23,639,668.35

## 十、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（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）	110,969.98	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147, 795. 00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	258, 764. 98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	258, 764. 98	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.67	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.03	0.03

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1, 041, 444. 65
非经常性损益	B	258, 764. 98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	782, 679. 67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38, 549, 756. 34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	39, 070, 478. 67
加权平均净资产收益率	M=A/L	2. 67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2. 00%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1, 041, 444. 65

非经常性损益	B	258,764.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	782,679.67
期初股份总数	D	23,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	23,700,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程同。

江西兴邦光电股份有限公司  
2018年8月16日