



晶华光学
NEEQ : 832071

广州市晶华精密光学股份有限公司
GUANGZHOU JINGHUA PRECISION OPTICS CO.,LTD



半年度报告

—— 2018 ——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
晶华光学、公司	指	广州市晶华精密光学股份有限公司
公司章程	指	广州市晶华精密光学股份有限公司公司章程
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
广州科技创投	指	广州科技创业投资有限公司，晶华光学的股东
广州海汇财富	指	广州海汇财富创业投资企业（有限合伙），晶华光学的股东
广州海汇投资	指	广州海汇投资管理有限公司，晶华光学的股东
广州至善创投	指	广州至善创业投资合伙企业（有限合伙），晶华光学的股东
广州晶投投资	指	广州晶投投资合伙企业（有限合伙），晶华光学的股东
昆明捷奥斯	指	昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司，晶华光学全资子公司
广州宝视德	指	广州市宝视德光学仪器有限公司，晶华光学全资子公司
晶和光电	指	广州晶和光电科技有限公司，晶华光学控股子公司
Explore Scientific	指	Explore Scientific 有 限 责 任 公 司（Explore Scientific Limited Liability Company），晶华光学的美国控股子公司
德国 BRESSER 公司	指	德 国 BRESSER 有 限 公 司（Bresser GmbH limited Company），晶华光学的德国控股子公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州市晶华精密光学股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市晶华精密光学股份有限公司董事会
监事会	指	广州市晶华精密光学股份有限公司监事会

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。

公司负责人赫建、主管会计工作负责人曾杏华及会计机构负责人（会计主管人员）曾杏华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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	公司第二届董事会第四次会议决议
	公司第二届监事会第三次会议决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市晶华精密光学股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU JINGHUA PRECISION OPTICS CO., LTD
证券简称	晶华光学
证券代码	832071
法定代表人	赫建
办公地址	广州市黄埔区云埔工业区东诚片康达路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱为缮
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-82251480
传真	020-82253872
电子邮箱	board@joctech.com
公司网址	www.joctech.com
联系地址及邮政编码	广州市黄埔区云埔工业区东诚片康达路 12 号 510760
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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	1997-02-05
挂牌时间	2015-03-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业-C4041 光学仪器制造
主要产品与服务项目	广州市晶华精密光学股份有限公司是行业领先的精密光电产品制造商和品牌运营商。公司依托国际化品牌“Bresser”与“Explore Scientific”，以技术研发为基础，以全球渠道为支撑，专业从事精密光学镜片与镜头、精密光学仪器及汽车影像系统等相关产品的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	106,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赫建
实际控制人及其一致行动人	赫建

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	914401016186967834	否
注册地址	广州市黄埔区云埔工业区东诚片康达路 12 号	否
注册资本（元）	106,650,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
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	191,661,377.30	208,544,542.45	-8.10%
毛利率	33.66%	31.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,035,857.48	-11,509,554.56	30.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,183,492.29	-12,396,208.05	25.92%
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）	-2.57%	-3.28%	-
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）	-2.94%	-3.54%	-
基本每股收益	-0.08	-0.11	27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	615,696,280.12	708,555,061.44	-13.11%
负债总计	264,120,128.76	346,799,593.43	-23.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,363,459.25	316,863,942.32	-3.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.97	-3.03%
资产负债率（母公司）	34.53%	31.54%	-
资产负债率（合并）	42.90%	48.94%	-
流动比率	1.97	1.74	-
利息保障倍数	-0.98	-5.61	-

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	28,945,854.17	-17,970,011.49	261.08%
应收账款周转率	1.43	1.32	-
存货周转率	0.41	0.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.11%	-1.86%	-
营业收入增长率	-8.10%	16.78%	-
净利润增长率	42.43%	-261.11%	-

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	106,650,000	106,650,000	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

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
资产处置收益	-	-872.59	-	-
营业外支出	120,765.43	119,892.84	-	-
应收账款	131,513,344.07	-	-	-
应收票据	203,070.22	-	-	-
应收票据及应收账款	-	131,716,414.29	-	-
应付账款	105,866,973.46	-	-	-
应付票据	25,100,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	-	130,966,973.46	-	-
应付股利	115,434.19	-	-	-
其他应付款	18,530,708.98	18,646,143.17	-	-
管理费用	42,186,330.56	31,133,955.16	-	-
研发费用	-	11,052,375.40	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于 1997 年，一直致力于成为中国最具影响力的精密光电产品或系统的制造商和服务商。公司为全球户外消费者提供优质的精密光电产品和服务；为国内主要的汽车原厂提供核心影像系统功能模块；为世界知名的单反相机制造商、智能机器人或智能终端提供核心元器件。报告期内，公司主营业务、主要产品、主要客户、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均无较大变化，且没有产生对公司经营有较大影响的其他因素。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，世界经济异常波动，特别是中美贸易战带来的直接影响和间接影响尤其明显。国内经济明显受制于中美贸易战的态势，特别是实体经济受挫比较明显。报告期内，人民币的先升值后急贬，让国内纯出口型企业汇率波动较大，截止到本报告披露日，汇率基本和上一报告期初期持平，这个相对于出口型企业来说算是利好消息。报告期内，国内资金明显不足，银根紧缩较为明显，特别对中小企业的来说，资金相对捉襟见肘，用于研发创新资金显然减少。

报告期内，尽管外部经济环境并不乐观，特别是中美贸易战的压力，美国公司订单情况明显少于同期，公司管理层主动积极应对，为弥补美国市场的订单下降的影响，积极拓宽其他市场，坚持自主研发、自主渠道、自主品牌和坚持以人为本的经营策略，坚持经济效益和社会责任同等重要的经营理念，积极稳健地推进公司往良性发展。

报告期内，公司加大转型升级力度，依托前几年的研发投入的先发优势，继续深耕汽车光学影像系统、智能家居影像系统等大消费领域，尽管受制于资金、技术、人才等瓶颈，但是管理层带领全体员工攻坚克难，积极应对，各项新业务有条不紊逐步推进，并取得阶段性成果；公司进一步加大企业研发力度，加强各项新业务技术储备，提高创新技术水平；具体情况如下：

一、经营情况

报告期内，公司合并后的主要财务指标如下：营业收入为 191,661,377.3 元，较上年同期下降了 8.10%；归属挂牌公司股东的净利润为-8,035,857.48 元，较上年同期的-11,509,554.56 元有明显改善，增加了 30.18%；归属挂牌公司股东的净资产为 307,363,459.25 元，较上一年同期下降 3.00%；经营活动产生的现金流量净额为 28,945,854.17 元，较去年同期的-17,970,011.49 元改善比较明显，增加了 261.08%。

（一）报告期内，营业收入较去年同期下降了 8.10%，归属挂牌公司股东的净利润较同期有明显的改善，经营活动产生的现金流量净额较同期改善比较明显，具体情况如下：

1、营业收入略有下降的原因主要是，受制于中美贸易战的影响，精密光学仪器的出口下降比较明显；精密光学元件业务继续保持良好势头，较同期有一定幅度的增长；车载影像系统业务在本报告期内暂未形成规模量产。

2、归属挂牌公司股东的净利润尽管还是亏损，但是较同期改善较为明显，主要原因是：1）精密光学元件业务持续良好势头，较同期增长较快；2）汇率的波动变化产生的汇兑收益，比上年同期的汇兑损失改善较为明显。

3、受制于中美贸易战的影响，收入的减少导致精密光学仪器业务板块的净利润有所下降；同时汽车影像系统板块，继续加大研发力度，较同期亏损扩大。

（二）报告期内，公司进一步提升公司管理和财务管理水平，资产运营水平日趋合理。

（三）报告期内，公司各项业务有序开展，目前公司主要业务分为三个板块，分别是精密光学仪器板

块、精密光学元件板块和车载影像系统板块。具体分析如下：

第一，精密光学仪器板块。本业务板块以出口为主，欧洲市场较为稳定。然而美国市场的竞争态势较为恶劣，特别是受制于中美贸易战，导致公司订单明显少于同期，报告期内，本板块销售略有下降。

第二，精密光学元件板块。本业务板块包含高端光学玻璃镜片加工业务和光学镜头业务。报告期内光学玻璃镜片加工的继续上一报告期的态势，订单情况好于同期；但是镜头业务由于战略转型，公司对光学镜头业务进行了重整，进度比预计略微显慢。

第三，车载影像系统板块。目前该业务产生收入较少，但是订单情况将去年同期有了较大明显变化，获得广汽和比亚迪更多定点车型。该业务已生产或者在研的产品包括倒车影像系统、360°环视安全系统、驾驶员监控系统、智能后视镜、车标迎宾灯、HUD抬头显示系统等。

二、研究开发情况

公司是国家高新技术企业，拥有广东省工业设计中心、广东省企业技术中心和广东省工程技术研究中心三大创新研发平台，拥有国内领先的光学研究实验室和国内领先的汽车电子类检测中心。自2006年成立研发中心以来，一直坚持自主研发为主，外部技术合作为辅的研发策略，注重核心技术的研发和核心技术人员培养，并形成了合理的研发机构设置和激励机制。经过长期的技术积累和对核心研发人才的培养，建立了一支由董事长赫建为首，研发人员100多人的核心科研团队，对电子技术、仪器结构、光学设计、生产技术、软件技术、项目规划和管理等多方面进行多层次技术创新。报告期内，研究开发活动的投入较大，在研的项目较多，特别是车载影像系统方面的创新研发储备增加，比如：高(标)清倒车影像模组、高清360度全景泊车系统、疲劳驾驶预警系统、智能后视镜系统、ADAS系统、DLP-HUD系统、夜视安全驾驶系统及夜视雷达相关产品等。报告期内，新增四项实用新型专利。

三、公司治理方面

公司坚持致力于提升公司治理水平和优化公司治理结构。报告期内，董事会、监事会、高级管理人员恪尽职守、敬业尽责，严格遵守法律法规，严格按照《公司章程》规定的职能职责，尽力维护全体股东，特别是中小股东的利益。

第一，报告期内，公司一共召开2次股东大会，2次董事会，1次监事会。

第二，报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及股转公司的要求，切实履行相关决策程序。

四、信息披露和投资者关系管理方面

报告期内，坚持开放透明地开展投资者关系管理工作，按证监会和股转公司相关规定充分、完整、及时地进行信息披露，特别注重中小投资者的利益保护。第一，公司制定了《投资者关系管理制度》，为保护投资者利益特别是中小投资者利益提供制度保障；第二，公司指定了专门的投资者关系管理的部门——董事会办公室；第三，公司公告的投资者电话工作时间一直对投资者开放，随时接听投资者电话，为投资者答疑解惑；第四，公司挂牌新三板以来，按照信息披露要求，董事会真实、准确、完整和及时地进行信息披露。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、证监会的相关法规、股转公司的相关规定以及《公司章程》的要求，认真履行主动披露义务，除了定期报告外，还有临时报告，让投资者可以充分了解公司。

三、 风险与价值

1、大客户变动风险

精密光学镜头和镜片的下游客户主要为单反相机厂商和手机厂商，一般都是国际知名企业或国内领先企业，规模较大，且处于高度集中的态势，下游客户数量较少。下游客户为了供货稳定且质量保证，通常选择1-3家供应商长期合作。虽然国内精密光学镜头和镜片的领先制造企业在与优质客户保持持续稳定合作的同时，也在不断丰富客户结构，但如果下游行业发生较大变动，可能会影响企业短期的订单

数量。

对策：1) 利用光学加工优势，加强产业链延伸；

2) 增加客户的数量，努力拓展国内市场。

2、收入季节性波动风险

公司目前的光学仪器产品主要销售区域为欧洲、美洲等境外国家，受节日集中消费的影响较大。由于欧美的万圣节、圣诞节等重要节日集中在第四季度，第四季度为公司光学仪器销售旺季。公司光学仪器营业收入存在一定的季节性波动风险。但是，随着新业务份额的增加，收入季节性波动将会变小。

对策：季节性较强的业务主要是精密光学仪器业务，大力拓展新业务有助于缓解季节性波动。

3、税收优惠变动的风险

2016年11月30日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向公司颁发《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201644000924，有效期为三年，公司2016年11月-2019年11月将享受适用15%的优惠税率。广州晶和光电科技有限公司2017年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合确认为高新技术企业（证书编号：GR201744008713），有效期为2017-2020年，2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税。但如果上述《高新技术企业证书》有效期满后，公司及晶和光电未能继续顺利通过高新技术企业认定，届时将不再享受上述优惠税率，可能会对公司及晶和光电的盈利能力造成一定的影响。

对策：积极持续创新，争取各项指标符合高新技术企业标准。

4、汇率变动风险

公司境外收入占比较大，受国际国内经济形势的影响，人民币对美元的汇率会出现较大幅度的波动，汇率的波动会对公司境外销售及盈利造成一定的影响。

对策：1) 在汇率波动大的情况下，办理锁定汇率，进行远期结售汇；

2) 逐渐减少外币资产。

5、中美贸易摩擦引发的美国市场销量减少的风险

报告期内，中美贸易摩擦愈演愈烈，随着美国对中国产品大面积征收关税，必然对美国市场的销量会有一定的影响。

对策：1) 加大其他市场的拓展力度，特别是国内市场的拓展，尽可能弥补美国市场走弱的影响；

2) 紧密关切中美贸易谈判动态，根据相关状况调整销售策略。

四、 企业社会责任

报告期内，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，履行了企业对社会的责任。

五、 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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
货币资金	冻结	12,165,000.00	1.98%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	9,403,705.05	1.53%	借款质押
存货	抵押	76,599,525.51	12.44%	借款抵押
固定资产	抵押	44,138,688.52	7.17%	借款抵押
总计	-	142,306,919.08	23.12%	-

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	57,302,550	53.73%	0	57,302,550	53.73%
	其中：控股股东、实际控制人	14,191,400	13.31%	0	14,191,400	13.31%
	董事、监事、高管	1,701,750	1.6%	0	1,701,750	1.6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,347,450	46.27%	0	49,347,450	46.27%
	其中：控股股东、实际控制人	44,224,200	41.47%	0	44,224,200	41.47%
	董事、监事、高管	5,123,250	4.8%	0	5,123,250	4.8%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,650,000	—	0	106,650,000	—
普通股股东人数		62				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赫建	58,415,600	0	58,415,600	54.77%	44,224,200	14,191,400
2	广州科技创业投资有限公司	12,153,600	0	12,153,600	11.40%	0	12,153,600
3	广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）	10,080,000	0	10,080,000	9.45%	0	10,080,000
4	广州至善创业投资合伙企业（有限合伙）	4,203,000	0	4,203,000	3.94%	0	4,203,000
5	中国-比利时直接股权投资基金	3,350,000	0	3,350,000	3.14%	0	3,350,000
合计		88,202,200	0	88,202,200	82.70%	44,224,200	43,978,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东间没有关联关系。							

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

赫建，男，1963 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。毕业于北京理工大学光学工程专业，2006 年获得华南理工大学工商管理硕士学位。曾就职于中国北方工业公司，1997 年创立广州市晶华光学电子有限公司，担任董事长兼总经理至今，现任公司董事长兼总经理。报告期内无变动。

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
赫建	董事长、总经理	男	1963-01-17	研究生	2017年9月9日-2020年9月8日	是
黄河	董事、副总经理	男	1971-08-03	本科	2017年9月9日-2020年9月8日	是
侯军华	董事	男	1952-02-06	大专	2017年9月9日-2020年9月8日	是
朱为缮	董事、董事会秘书、副总经理	男	1980-09-08	研究生	2017年9月9日-2020年9月8日	是
李彬彬	董事	男	1984-11-09	研究生	2017年9月9日-2020年9月8日	否
袁东	监事会主席	男	1976-05-13	大专	2017年9月9日-2020年9月8日	是
冯伟	监事	男	1970-10-10	研究生	2017年9月9日-2020年9月8日	否
宋欢	监事	女	1991-05-14	本科	2017年9月9日-2020年9月8日	否
曾杏华	财务负责人	女	1976-02-17	研究生	2017年9月9日-2020年9月8日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人赫建先生同时为公司董事及高级管理人员，赫建先生与董事侯军华先生是兄弟关系。

(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
赫建	董事长、总经理	58,415,600	0	58,415,600	54.77%	0
黄河	董事、副总经理	3,094,800	0	3,094,800	2.90%	0
侯军华	董事	2,755,200	0	2,755,200	2.58%	0
朱为缮	董事、董事会秘书、副总经理	975,000	0	975,000	0.91%	0
合计	-	65,240,600	0	65,240,600	61.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	76	66
生产人员	351	390
销售人员	66	49
技术人员	79	113
财务人员	24	20
员工总计	596	638

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8
本科	88	95
专科	85	63
专科以下	413	472
员工总计	596	638

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：

本期期末人员总数比期初略有增加，主要是为配合公司车载影像系统业务下半年的批量出货引进技术人才和生产工人。公司在人才引进、培训、招聘及薪酬政策上均有较健全的制度和体系。公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
夏登海	研发总监	0
宋鑫	车载影像事业部总经理	1,000

核心人员的变动情况：

公司主要核心技术人员包含：赫建、夏登海、宋鑫。报告期内核心技术人员均无变动。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	49,677,111.51	79,158,213.55
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	2	89,899,260.92	131,716,414.29
预付款项	3	10,472,604.18	9,394,665.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	8,354,063.21	4,617,932.63
买入返售金融资产			
存货	5	304,928,935.90	310,918,617.54
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	6	8,644,092.83	18,562,110.20
流动资产合计		471,976,068.55	554,367,953.86
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	7	450,956.29	1,365,393.14
投资性房地产		-	
固定资产	8	110,710,385.38	118,348,848.49
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	9	15,796,907.95	16,176,936.40
开发支出		-	

商誉	10	7,375,256.21	7,520,611.85
长期待摊费用	11	4,658,594.84	3,556,732.41
递延所得税资产	12	389,526.37	65,768.71
其他非流动资产	13	4,338,584.53	7,152,816.58
非流动资产合计		143,720,211.57	154,187,107.58
资产总计		615,696,280.12	708,555,061.44
流动负债：			
短期借款	14	101,053,391.76	153,567,878.51
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	15	113,024,508.44	130,966,973.46
预收款项	16	5,712,810.97	6,285,472.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	1,872,792.54	2,243,833.37
应交税费	18	4,435,690.55	6,265,905.20
其他应付款	19	13,616,499.34	18,646,143.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		239,715,693.60	317,976,206.61
非流动负债：			
长期借款	20	21,417,390.17	24,995,916.42
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	21	2,025,002.00	2,825,000.00
递延所得税负债	12	962,042.99	1,002,470.40
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		24,404,435.16	28,823,386.82
负债合计		264,120,128.76	346,799,593.43
所有者权益（或股东权益）：			

股本	22	106,650,000.00	106,650,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	23	117,641,862.43	117,641,862.43
减：库存股		-	
其他综合收益	24	-159,846.96	1,304,778.63
专项储备		-	
盈余公积	25	5,050,267.72	5,050,267.72
一般风险准备		-	
未分配利润	26	78,181,176.06	86,217,033.54
归属于母公司所有者权益合计		307,363,459.25	316,863,942.32
少数股东权益		44,212,692.11	44,891,525.69
所有者权益合计		351,576,151.36	361,755,468.01
负债和所有者权益总计		615,696,280.12	708,555,061.44

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：曾杏华

会计机构负责人：曾杏华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,185,025.03	11,904,706.54
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	1	128,566,226.99	124,383,757.87
预付款项		2,593,329.22	2,729,561.50
其他应收款	2	30,772,871.28	35,482,304.89
存货		83,389,729.81	67,150,259.16
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		4,492,624.47	2,486,351.17
流动资产合计		262,999,806.80	244,136,941.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	3	153,280,967.22	154,195,404.07
投资性房地产		-	
固定资产		34,546,366.85	32,750,139.35
在建工程		-	

生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	62,396.79
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		1,492,598.36	41,320.73
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		3,200,000.00	6,225,218.86
非流动资产合计		192,519,932.43	193,274,479.80
资产总计		455,519,739.23	437,411,420.93
流动负债：			
短期借款		40,500,000.00	57,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		61,070,885.54	57,139,712.88
预收款项		3,871,159.42	3,515,748.98
应付职工薪酬		-	
应交税费		133,439.15	927,130.49
其他应付款		49,691,914.18	16,059,276.45
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		155,267,398.29	135,141,868.80
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		2,025,002.00	2,825,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		2,025,002.00	2,825,000.00
负债合计		157,292,400.29	137,966,868.80
所有者权益：			
股本		106,650,000.00	106,650,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		145,467,023.58	145,467,023.58

减：库存股		-	
其他综合收益		-271,775.23	-324,543.02
专项储备		-	
盈余公积		4,765,207.16	4,765,207.16
一般风险准备		-	
未分配利润		41,616,883.43	42,886,864.41
所有者权益合计		298,227,338.94	299,444,552.13
负债和所有者权益合计		455,519,739.23	437,411,420.93

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：曾杏华

会计机构负责人：曾杏华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		191,661,377.30	208,544,542.45
其中：营业收入	1	191,661,377.30	208,544,542.45
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,574,247.49	223,300,798.16
其中：营业成本	1	127,154,817.53	141,995,631.44
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,030,407.25	1,076,372.08
销售费用	3	29,265,179.37	29,286,785.89
管理费用	4	31,250,388.99	31,133,955.16
研发费用	5	11,790,444.42	11,052,375.40
财务费用	6	1,595,643.41	9,419,730.25
资产减值损失	7	-2,512,633.48	-664,052.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-23,989.64	3,760.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,989.64	3,760.53
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）	10	-415,686.57	-872.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
加：其他收益	8	75,600.00	1,000,000.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,276,946.40	-13,753,367.77
加：营业外收入	11	1,920,642.90	1,037,702.96
减：营业外支出	12	107,792.11	119,892.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,464,095.61	-12,835,557.65
减：所得税费用	13	1,546,001.70	1,077,280.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,010,097.31	-13,912,838.21
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		25,760.17	-2,403,283.65
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,035,857.48	-11,509,554.56
六、其他综合收益的税后净额	14	-1,770,281.62	3,865,583.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,464,625.59	3,103,193.92
（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		-1,464,625.59	3,103,193.92
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		-1,464,625.59	3,103,193.92
6.其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-305,656.03	762,390.05
七、综合收益总额		-9,780,378.93	-10,047,254.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,500,483.07	-8,406,360.64
归属于少数股东的综合收益总额		-279,895.86	-1,640,893.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.11

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：曾杏华

会计机构负责人：曾杏华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	38,101,019.17	42,686,627.92
减：营业成本	1	28,943,795.29	34,625,837.81
税金及附加		234,303.64	609,598.73
销售费用		2,110,279.15	864,896.21
管理费用		2,544,637.72	3,289,112.45
研发费用		6,913,788.07	4,769,823.83
财务费用		562,909.21	1,392,543.16
其中：利息费用		1,394,923.42	1,007,944.73
利息收入		26,829.03	1,601,339.80
资产减值损失		-810,029.67	-971,014.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-23,989.64	3,760.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,989.64	3,760.53
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）		-660.00	589,488.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
加：其他收益		-	1,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,423,313.88	-300,920.43
加：营业外收入		1,153,332.90	896,419.36
减：营业外支出		-	3,345.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,269,980.98	592,153.68
减：所得税费用		-	145,652.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,269,980.98	446,501.51
（一）持续经营净利润		-	
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		52,767.79	53,633.73
（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		52,767.79	53,633.73
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		52,767.79	53,633.73
6. 其他		-	

六、综合收益总额		-1,217,213.19	500,135.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	
（二）稀释每股收益		-	

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：曾杏华

会计机构负责人：曾杏华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,871,903.44	252,013,985.11
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		18,957,184.30	19,764,802.69
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,259,827.97	1,001,639.48
经营活动现金流入小计		273,088,915.71	272,780,427.28
购买商品、接受劳务支付的现金		146,175,221.08	198,746,744.15
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		50,677,122.02	44,932,467.68
支付的各项税费		7,809,116.52	10,658,923.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	39,481,601.92	36,412,302.98
经营活动现金流出小计		244,143,061.54	290,750,438.77
经营活动产生的现金流量净额		28,945,854.17	-17,970,011.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		943,215.00	
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		730,000.00	
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		1,673,215.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,369,374.90	12,145,314.70
投资支付的现金		-	3,081,455.80
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		4,369,374.90	15,226,770.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,696,159.90	-15,226,770.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		283,273,180.26	250,779,569.69
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		283,273,180.26	250,779,569.69
偿还债务支付的现金		343,038,829.79	247,688,012.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
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		343,038,829.79	247,688,012.08
筹资活动产生的现金流量净额		-59,765,649.53	3,091,557.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,415.41	-583,049.26
五、现金及现金等价物净增加额		-33,662,370.67	-30,688,273.64
加：期初现金及现金等价物余额		71,174,482.18	69,879,118.27
六、期末现金及现金等价物余额		37,512,111.51	39,190,844.63

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：曾杏华

会计机构负责人：曾杏华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,014,010.98	46,358,369.30
收到的税费返还		-	235,282.28
收到其他与经营活动有关的现金		498,233.05	2,636,196.52
经营活动现金流入小计		38,512,244.03	49,229,848.10
购买商品、接受劳务支付的现金		47,026,762.58	64,702,918.04

支付给职工以及为职工支付的现金		3,954,753.15	3,920,544.99
支付的各项税费		2,327,983.96	1,413,483.46
支付其他与经营活动有关的现金		6,912,784.17	5,266,634.54
经营活动现金流出小计		60,222,283.86	75,303,581.03
经营活动产生的现金流量净额		-21,710,039.83	-26,073,732.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		943,215.00	
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		7,414,098.79	
投资活动现金流入小计		8,357,313.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,320,358.04	1,484,000.00
投资支付的现金		-	3,081,455.80
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		2,320,358.04	4,565,455.80
投资活动产生的现金流量净额		6,036,955.75	-4,565,455.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		33,000,000.00	52,867,164.36
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		57,681,052.91	9,053,355.41
筹资活动现金流入小计		90,681,052.91	61,920,519.77
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		26,530,415.45	
筹资活动现金流出小计		76,530,415.45	29,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,150,637.46	32,020,519.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,827.34	-261,549.08
五、现金及现金等价物净增加额		-1,431,619.28	1,119,781.96
加：期初现金及现金等价物余额		11,001,644.31	8,703,176.64
六、期末现金及现金等价物余额		9,570,025.03	9,822,958.60

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：曾杏华

会计机构负责人：曾杏华

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2018 年 1-6 月报表执行《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”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年 1-6 月营业外支出 872.59 元，调增资产处置收益-872.59 元。

3. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	131,513,344.07	
应收票据	203,070.22	
应收票据及应收账款		131,716,414.29

应付账款	105,866,973.46	
应付票据	25,100,000.00	
应付票据及应付账款		130,966,973.46
应付股利	115,434.19	
其他应付款	18,530,708.98	18,646,143.17
管理费用	42,186,330.56	31,133,955.16
研发费用		11,052,375.40

2、企业经营季节性或者周期性特征

报告期内，公司产品主要由精密光学仪器、精密光学元件、车载影像系统组成，其中精密光学仪器占比较大，而以显微镜、天文望远镜、望远镜等为代表的精密光学仪器销售以出口为主，海外产品销售特征以季节性、礼品性为主，而欧美重大节日如圣诞节、感恩节都集中在下半年，所以下半年是公司的销售旺季，上半年相对来说是销售淡季。另，公司产品属户外光学产品或核心元器件，受空气质量、特殊天象等其他外部环境的影响较大，销售也呈现一定的波动性。

二、 报表项目注释

广州市晶华精密光学股份有限公司 财务报表附注 2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州市晶华精密光学股份有限公司(以下简称公司或本公司)经广州市工商行政管理局批准，由赫建、黄河、侯军华、广州科技创业投资有限公司、广州海汇投资管理有限公司、广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）、广州至善创业投资合伙企业（有限合伙）、广州晶投投资合伙企业（有限合伙）、邓家源、胡启志、梁琦、朱为缮发起设立，于 2014 年 9 月 18 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440112000001659 的营业执照，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401016186967834 的营业执照，注册资本人民币 106,650,000.00 元，股份总数 106,650,000 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 49,347,450 股；无限售条件的流通股份 57,302,550 股。公司股票于 2015 年 3 月 5 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。

本公司行业性质：光学电子行业。

经营范围：制造、加工：光学电子仪器、设备（特种设备、交通运输设备、农机及卫星接收设施除外）、照像器材、光学工艺品、灯饰；批发和零售贸易（国家法律法规规定前置及专营专控的商品或项目除外）；商品信息咨询；光电设备维修、光电技术服务（特种设备、交通运输设备及卫星接收设施除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家法律法规禁止、规定前置及专营专控的商品、项目或

技术除外)。

主要产品或提供的劳务：光学电子仪器、镜头、镜片等。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 28 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将广州市宝视德光学仪器有限公司、昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司、广州晶和光电科技有限公司、昆明晶华光学有限公司、EXPLORE SCIENTIFIC LLC、Bresser GmbH、Optus GmbH、Bresser France S.A.R.L.、Explore Scientific GmbH、Bresser Iberia SL、Folux B.V. 和 Bresser UK Ltd 等 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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 6 月 30 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）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。

(十) 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	应收账款期末金额 100 万元以上；其他应收款期末金额 50 万元以上。
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
个别认定法组合	控股股东、纳入合并范围内的关联方以及实际控制人控制的公司欠款、少数股东欠款、德国退税等

(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 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 个别认定法组合不计提坏账准备。

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。

(十一) 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，按照单个存货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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。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	10	4.50
生产设备	年限平均法	10	10	9.00
运输工具	年限平均法	10	10	9.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

(十四) 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的实际成本计量。

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。

(十五) 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。

(十六) 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	50.00
非专利技术及商标	10.00
软件	5.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 内部研究开发项目阶段支出：前期探索性研究、新技术研究、底层架构预先研究及产品完成后的后续迭代研发，属于研究阶段支出。

(2) 开发阶段支出：基础架构明确、采用的技术明确、市场需求明确、产品功能目标明确、产品开发计划明确、开发过程控制有效、人员及相关投入有明确预算，按要求履行了公司立项手续，公司同意

开发后的支出，属于开发阶段支出。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 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，并按已完工作的测量/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

公司主要销售光学电子仪器、镜头、镜片等产品。具体确认时点：国内公司出口销售收入以办理报

关手续并装船作为收入的确认时点。国内公司内销收入以客户收到货物并签收作为收入的确认时点。国外公司销售收入以客户收到货物并签收作为收入的确认时点。

（二十二）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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）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。

（二十四）租赁

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。

（二十五）重要会计政策变更

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》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2018 年 1-6 月报表执行《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”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年 1-6 月营业外支出 872.59 元，调增资产处置收益-872.59 元。

3. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	131,513,344.07	
应收票据	203,070.22	
应收票据及应收账款		131,716,414.29
应付账款	105,866,973.46	
应付票据	25,100,000.00	
应付票据及应付账款		130,966,973.46
应付股利	115,434.19	
其他应付款	18,530,708.98	18,646,143.17
管理费用	42,186,330.56	31,133,955.16
研发费用		11,052,375.40

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	17%
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；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所在国家和地区	税 率
广州市晶华精密光学股份有限公司	中国	15%
广州市宝视德光学仪器有限公司	中国	25%
昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司	中国	25%
广州晶和光电科技有限公司	中国	15%
昆明晶华光学有限公司	中国	15%
EXPLORE SCIENTIFIC LLC	美国	超额累进所得税率
Bresser GmbH	德国	30%
Optus GmbH	德国	30%
Bresser France S.A.R.L.	法国	超额累进所得税率
Explore Scientific GmbH	德国	30%
Bresser Iberia SL	西班牙	超额累进所得税率
Folux B.V.	荷兰	20%
Bresser UK Ltd	英国	超额累进所得税率

(二) 税收优惠

本公司 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合确认为高新技术企业（证书编号：GR201644000924），有效期为 2016-2018 年，2017 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

昆明晶华光学有限公司 2018 年被云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合确认为高新技术企业，证书暂未发放。2018 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

广州晶和光电科技有限公司 2017 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合确认为高新技术企业（证书编号：GR201744008713），有效期为 2017-2020 年，2017 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据企业所得税法，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除。形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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	168,497.40	282,171.40
银行存款	48,906,935.52	55,763,889.02
其他货币资金	601,678.59	23,112,153.13
合 计	49,677,111.51	79,158,213.55
其中：存放在境外的款项总额	15,380,606.12	37,531,504.22

(2) 其他说明

期末使用权受限的货币资金为承兑汇票保证金 12,165,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,869,200.84	203,070.22
应收账款	88,030,060.08	131,513,344.07
合 计	89,899,260.92	131,716,414.29

(2) 应收票据

1) 明细情况

种 类	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	1,869,200.84		1,869,200.84	203,070.22		203,070.22
合 计	1,869,200.84		1,869,200.84	203,070.22		203,070.22

(2) 期末公司无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。

(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	18,118,431.30	16.40	15,820,194.72	87.32	2,298,236.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,356,628.62	83.60	6,624,805.12	7.17	85,731,823.50

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,475,059.92	100	22,444,999.84	20.32	88,030,060.08

(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	25,587,455.69	16.26	16,924,503.24	66.14	8,662,952.45
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,785,713.28	83.74	8,935,321.66	6.78	122,850,391.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	157,373,168.97	100.00	25,859,824.90	16.43	131,513,344.07

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
Toys R Us	18,118,431.30	15,820,194.72	87.32	客户申请破产中
小 计	18,118,431.30	15,820,194.72	87.32	

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	78,972,223.54	3,948,611.18	5
1-2 年	7,214,041.88	721,404.19	10
2-3 年	2,220,983.88	666,295.16	30
3-5 年	2,576,989.18	1,288,494.59	50
小 计	90,984,238.48	6,624,805.12	7.28

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别认定法组合	1,372,390.14		
小 计	1,372,390.14		

2) 本期计提坏账准备金额-3,414,825.06 元。

3) 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
Toys R US	18,118,431.30	16.40	15,820,194.72
奥林巴斯(深圳)工业有限公司	8,449,831.25	7.65	567,282.00
TAMRON 集团	6,090,495.99	5.51	305,205.69

AMAZON EU SARL	5,896,753.42	5.34	294,837.67
嘉兴中润光学科技有限公司	3,058,875.73	2.77	172,943.79
小 计	41,614,387.69	37.67	17,160,463.87

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,036,334.03	95.83		10,036,334.03	8,537,701.38	90.88		8,537,701.38
1-2 年	204,163.39	1.95		204,163.39	659,343.68	7.02		659,343.68
2-3 年	41,949.68	0.40		41,949.68	14,778.23	0.16		14,778.23
3-5 年	190,157.08	1.82		190,157.08	72,487.02	0.77		72,487.02
5 年以上					110,355.34	1.17		110,355.34
合 计	10,472,604.18	100.00		10,472,604.18	9,394,665.65	100.00		9,394,665.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Changing International Company Limited	2,062,079.25	19.69
金华市托普光学仪器有限公司	499,779.06	4.77
Eastcolight Limited	388,598.11	3.71
江西欧云智能科技有限公司	330,000.00	3.15
Changing International Company Limited	315,624.38	3.01
小 计	3,596,080.80	34.34

4. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	8,354,063.21	4,617,932.63
合 计	8,354,063.21	4,617,932.63

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,774,973.87	100	420,910.66	4.80	8,354,063.21

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,774,973.87	100	420,910.66	4.80	8,354,063.21

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,016,473.54	100.00	398,540.91	7.94	4,617,932.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,016,473.54	100.00	398,540.91	7.94	4,617,932.63

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	6,033,985.22	301,699.26	5
1-2 年	35,425.96	3,542.60	10
2-3 年	301,887.87	90,566.36	30
3-5 年	47,000.00	23,500.00	50
5 年以上	1,602.44	1,602.44	100
小 计	6,419,901.49	420,910.66	6.56

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	2,355,072.38		
小 计	2,355,072.38		

(2) 本期计提坏账准备 22,369.75 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	478,944.99	326,043.00
员工借支款	309,281.10	363,957.21
德国子公司退税	3,557,440.05	1,195,913.14
应收暂付款	4,429,019.27	3,130,357.75
其他	288.46	202.44
合 计	8,774,973.87	5,016,473.54

(4) 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
德国子公司退税	德国子公司退税	3,557,440.05	1 年以下	40.54	60,118.38	否
Coface SSPK Sondersperrkonto	应收暂付款	1,721,587.50	1 年以下	19.62	86,079.38	否
浙江天猫网络有限公司	应收暂付款	545,260.10	0-3 年	6.21	27,263.01	否
Coface KPE Kaufpreiseinbehalt	应收暂付款	520,864.46	1 年以下	5.94	26,043.22	否
广东中外运船务代理有限公司	押金保证金	234,043.00	1-4 年	2.67	50,021.70	否
小 计		6,579,195.11		74.98	249,525.69	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,925,331.11		50,925,331.11
库存商品	184,214,040.84	1,985,052.99	182,228,987.85
在产品	33,416,305.37		33,416,305.37
委托加工物资	3,277,299.57		3,277,299.57
包装物	1,220,434.10		1,220,434.10
低值易耗品	5,328,888.07		5,328,888.07
发出商品	25,945,143.82		25,945,143.82
在途物资	2,586,546.01		2,586,546.01
合 计	306,913,988.89	1,985,052.99	304,928,935.90

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,199,352.55		42,199,352.55
库存商品	201,456,979.03	2,071,229.81	199,385,749.22
在产品	31,352,472.55		31,352,472.55
委托加工物资	3,243,806.23		3,243,806.23
包装物	182,186.95		182,186.95
低值易耗品	12,835,207.80		12,835,207.80
发出商品	15,578,063.52		15,578,063.52
在途物资	6,141,778.72		6,141,778.72

合 计	312,989,847.35	2,071,229.81	310,918,617.54
-----	----------------	--------------	----------------

(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	
库存商品	2,071,229.81			86,176.82		1,985,052.99
小 计	2,071,229.81			86,176.82		1,985,052.99

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

原材料的可变现净值的具体依据为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。库存商品可变现净值的具体依据为期末库存商品的估计售价减去相关税金、费用后的金额。本期转销的存货跌价准备为期初已计提存货跌价准备的存货的销售转出。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税进项税期末留抵额	6,001,283.50	15,175,756.50
预缴企业所得税	2,642,809.33	3,210,375.80
美国应收账款转让款		175,977.90
合 计	8,644,092.83	18,562,110.20

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对合营企业投资	450,956.29		450,956.29	1,365,393.14		1,365,393.14
合 计	450,956.29		450,956.29	1,365,393.14		1,365,393.14

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
IMAGE TECHNOLOGY CO.,LTD	1,365,393.14		-943,215.00	-23,989.64	52,767.79

合 计	1,365,393.14		-943,215.00	-23,989.64	52,767.79
-----	--------------	--	-------------	------------	-----------

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD					450,956.29	
合 计					450,956.29	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	75,140,245.58	155,150,413.39	3,334,461.25	30,234,882.71	263,860,002.93
本期增加金额	-417,580.85	4,279,892.55	26,942.73	462,736.26	4,351,990.69
1) 购置		4,317,638.17	49,602.41	462,348.89	4,829,589.47
2) 在建工程转入					
3) 外币报表折算	-417,580.85	-37,745.62	-22,659.68	387.37	-477,598.78
本期减少金额		1,282,885.13	92,371.06	201,381.13	1,576,637.32
1) 处置或报废		1,282,885.13	92,371.06	201,381.13	1,576,637.32
期末数	74,722,664.73	158,147,420.81	3,269,032.92	30,496,237.84	266,635,356.30
累计折旧					
期初数	40,499,371.28	84,272,644.13	2,363,672.90	18,375,466.13	145,511,154.44
本期增加金额	1,505,959.31	7,050,194.92	60,616.62	2,158,618.53	10,775,389.38
1) 计提	1,657,382.70	7,091,562.66	73,769.96	2,276,140.76	11,098,856.08
2) 外币报表折算	-151,423.39	-41,367.74	-13,153.34	-117,522.23	-323,466.70
本期减少金额		248,751.45	83,133.95	29,687.50	361,572.90
1) 处置或报废		248,751.45	83,133.95	29,687.50	361,572.90
期末数	42,005,330.59	91,074,087.60	2,341,155.57	20,504,397.16	155,924,970.92
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					

项 目	房屋及 建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
期末账面价值	32,717,334.14	67,073,333.21	927,877.35	9,991,840.68	110,710,385.38
期初账面价值	34,640,874.30	70,877,769.26	970,788.35	11,859,416.58	118,348,848.49

9. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术及商标	软件	合 计
账面原值				
期初数	3,978,143.04	15,903,810.50	6,419,589.07	26,301,542.61
本期增加金额		172,220.03	-85,123.03	87,097.00
1) 购置			17,384.21	17,384.21
2) 外币折算		172,220.03	-102,507.24	69,712.79
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,978,143.04	16,076,030.53	6,334,466.04	26,388,639.61
累计摊销				
期初数	1,252,378.35	4,773,837.29	4,098,390.57	10,124,606.21
本期增加金额	40,183.28	425,325.31	1,616.86	467,125.45
1) 计提	40,183.28	425,325.31	1,616.86	467,125.45
2) 外币折算				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,292,561.63	5,199,162.60	4,100,007.43	10,591,731.66
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	2,685,581.41	10,876,867.93	2,234,458.61	15,796,907.95
期初账面价值	2,725,764.69	11,129,973.21	2,321,198.50	16,176,936.40

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Folux B.V.	7,520,611.85		145,355.64	7,375,256.21
合 计	7,520,611.85		145,355.64	7,375,256.21

[注]：本期减少为外币报表折算差异。

11. 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	其他减少的原因
软件费用	6,915.80	1,878,880.35	353,000.35		1,532,795.80	
装修费	3,496,789.09		370,990.05		3,125,799.04	
其它	53,027.52		53,027.52			
合 计	3,556,732.41	1,878,880.35	777,017.92		4,658,594.84	

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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	递延所得税资产
资产减值准备	2,327,846.33	349,176.95		
内部交易未实现利润	134,498.07	40,349.42	217,417.22	65,768.71
合 计	2,462,344.40	389,526.37	217,417.22	65,768.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,813,534.39	842,090.84	2,940,708.89	880,154.17
Bresser UK Ltd 无形资产摊销差异	599,760.71	119,952.15	611,581.14	122,316.23
合 计	3,413,295.10	962,042.99	3,552,290.03	1,002,470.40

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的土地出让金	3,200,000.00	3,200,000.00
预付设备款	1,138,584.53	3,952,816.58
合 计	4,338,584.53	7,152,816.58

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	90,643,495.24	141,965,074.27

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	409,896.52	1,602,804.24
合 计	101,053,391.76	153,567,878.51

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
应付票据	40,050,000.00	25,100,000.00
应付账款	72,974,508.44	105,866,973.46
合 计	113,024,508.44	130,966,973.46

(2) 应付票据

1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,050,000.00	25,100,000.00
合 计	40,050,000.00	25,100,000.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	72,974,508.44	105,866,973.46
合 计	72,974,508.44	105,866,973.46

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,712,810.97	6,285,472.90
合 计	5,712,810.97	6,285,472.90

17. 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	1,957,836.08	45,170,549.91	45,375,895.41	1,752,490.58
离职后福利—设定提存计划	285,997.29	5,135,531.28	5,301,226.61	120,301.96

合 计	2,243,833.37	50,306,081.19	50,677,122.02	1,872,792.54
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	1,602,889.11	43,327,172.18	43,511,321.79	1,418,739.50
职工福利费		156,679.10	156,679.10	
社会保险费	76,969.69	1,361,405.86	1,380,151.92	58,223.63
其中：医疗保险费		1,192,613.36	1,192,613.36	-
工伤保险费	76,969.69	76,307.88	95,053.94	58,223.63
生育保险费		92,484.62	92,484.62	-
住房公积金		261,466.00	261,466.00	-
工会经费和职工教育经费	277,977.28	63,826.77	66,276.60	275,527.45
小 计	1,957,836.08	45,170,549.91	45,375,895.41	1,752,490.58

(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	285,997.29	5,072,651.08	5,238,346.41	120,301.96
失业保险费		62,880.20	62,880.20	
小 计	285,997.29	5,135,531.28	5,301,226.61	120,301.96

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,725,164.13	3,952,075.31
企业所得税	1,192,923.28	278,920.29
代扣代缴个人所得税	360,205.30	445,197.74
城市维护建设税	43,293.08	141,422.70
教育费附加	45,596.42	96,118.99
地方教育费附加	16,215.94	35,785.95
关税		1,264,091.82
其他	52,292.40	52,292.40
合 计	4,435,690.55	6,265,905.20

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		115,434.19
应付股利		

其他应付款	13,616,499.34	18,530,708.98
合 计	13,616,499.34	18,646,143.17

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行借款应付利息		115,434.19
合 计		115,434.19

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款		615,195.75
德国预提费用	7,841,324.23	12,750,992.18
应付费用	3,210,026.38	2,462,700.76
少数股东往来款	2,030,859.10	2,022,884.10
押金	319,149.46	307,009.00
设备款	206,105.00	213,004.62
员工代垫款	9,035.17	20,837.46
其他		138,085.11
合 计	13,616,499.34	18,530,708.98

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
昆明市光学仪器厂	2,030,859.10	少数股东暂借款
小 计	2,030,859.10	

3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
德国子公司预提退货费	2,708,631.02	德国预提费用
德国子公司预提许可证	2,122,103.88	德国预提费用
昆明市光学仪器厂	2,030,859.10	少数股东往来款
德国子公司预提折扣费	1,973,755.46	德国预提费用
德国子公司预提质保费	1,036,833.88	德国预提费用
David Lawrence Loan Account/Darlehen	732,411.95	应付费用
小 计	10,604,595.29	

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	21,417,390.17	24,995,916.42
合 计	21,417,390.17	24,995,916.42

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	2,025,002.00	2,825,000.00
合 计	2,025,002.00	2,825,000.00

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013年广东省产业结构调整重大产业链配套技术改造项目资金	1,625,000.00		460,175.00		1,164,825.00	与资产相关
广东省光电仪器工程技术研究中心建设专项款	1,200,000.00		339,823.00		860,177.00	与资产相关
小 计	2,825,000.00		799,998.00		2,025,002.00	

22. 股本

(1) 明细情况

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	106,650,000.00						106,650,000.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	117,641,862.43			117,641,862.43
合 计	117,641,862.43			117,641,862.43

24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进	1,304,778.63	-1,464,625.59					-159,846.96

损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	1,304,778.63	-1,464,625.59					-159,846.96
其他综合收益合计	1,304,778.63	-1,464,625.59					-159,846.96

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,050,267.72			5,050,267.72
合 计	5,050,267.72			5,050,267.72

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	86,217,033.54	120,691,893.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,035,857.48	-11,509,554.56
减：提取法定盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	78,181,176.06	109,182,339.23

(二) 合并利润表项目注释

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	191,473,931.40	127,100,980.26	208,338,540.74	141,902,920.12
其他业务收入	187,445.90	53,837.27	206,001.71	92,711.32
合 计	191,661,377.30	127,154,817.53	208,544,542.45	141,995,631.44

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	366,259.10	466,893.10
教育费附加及地方教育附加	261,613.67	333,495.08
印花税	84,439.00	81,258.80
车船使用税	3,482.60	5,820.00
房产税	112,814.29	84,320.30
土地使用税	199,882.62	104,584.80

环保税	1,915.97	
合 计	1,030,407.25	1,076,372.08

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月以后发生的房产税、印花税、土地使用税、车船使用税、堤围费的发生额列报于“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
工资费用	9,995,803.56	11,148,092.42
广告及宣传费	5,147,521.26	4,047,623.75
仓储费及装卸费	4,194,126.40	4,466,177.44
运输费	2,634,838.17	2,386,739.02
佣金	2,497,292.30	3,016,575.11
质保费	489,769.25	267,513.08
交通及差旅费	1,034,527.25	854,442.41
包装费	790,704.25	531,308.06
业务招待费	95,178.22	256,688.21
报关费	125,349.35	206,358.64
检测费	176,532.48	662,628.42
样品费	143,153.78	96,042.63
办公费	106,829.85	496,146.61
折旧摊销费	25,144.49	30,660.68
其他	1,808,408.76	819,789.41
合 计	29,265,179.37	29,286,785.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	15,473,240.37	14,087,281.49
折旧摊销费	4,150,996.53	4,177,596.31
租金	1,581,106.24	1,459,974.31
中介服务费	499,929.12	1,007,821.26
办公费	1,838,785.25	1,490,533.59
维修维护费	676,638.06	807,237.53
交通及差旅费	645,660.99	847,330.04
保险费	2,411,129.75	2,407,470.23
税金	23,126.94	74,982.47
业务招待费	354,003.32	828,045.93

其他	3,595,772.42	3,945,682.00
合 计	31,250,388.99	31,133,955.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	5,731,280.33	5,542,980.01
直接投入	1,880,092.25	2,479,098.83
折旧费用与长期待摊费用摊销	1,436,706.51	1,184,524.28
设计费用	198,972.00	
装备调试费用与试验费用	261,680.62	332,389.67
其他费用	861,091.58	1,230,658.11
委托外部研究开发费用	1,420,621.13	282,724.50
合计	11,790,444.42	11,052,375.40

注：根据财政部财会〔2018〕15号《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“研发费用”行项目，本公司将本期及上年同期“管理费用”科目下的“研发费用”进行本科目的填列。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,261,719.44	2,851,823.22
减：利息收入	63,783.17	105,414.68
汇兑损益	-2,221,542.24	5,784,938.95
银行手续费及其他	619,249.38	888,382.76
合 计	1,595,643.41	9,419,730.25

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,426,456.66	-774,623.68
存货跌价损失	-86,176.82	110,571.62
合 计	-2,512,633.48	-664,052.06

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
2016年光电影像技术产品电子商务项目已验收		1,000,000.00	
省研发后补助	13,000.00		13,000.00
基于移动互联网设备操控的大众科普型自动寻星天文望远镜研发资助经费	57,600.00		57,600.00

西山区知识产权企业分行业培训费	5,000.00		5,000.00
合 计	75,600.00	1,000,000.00	75,600.00

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-23,989.64	3,760.53
合 计	-23,989.64	3,760.53

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-415,686.57	-872.59
合 计	-415,686.57	-872.59

注：根据财政部财会〔2018〕15号《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，本公司将本期及上年同期发生的资产处置利得或损失进行本科目的填列。

11. 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	1,920,442.80	896,224.80	1,996,042.80
无法支付的款项			
其他	200.10	141,478.16	200.10
合 计	1,920,642.90	1,037,702.96	1,996,242.90

(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
2013年广东省产业结构调整重大产业链配套技术改造专项资金	460,175.00		与资产相关
广东省光电仪器工程技术研究中心建设专项款	339,823.00		与资产相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017年度高企认定通过奖励款	767,110.00		与收益相关
广州市科技创新委员会专款	120,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助款	1,050.00		与收益相关
深圳市小微企业会展业财政资助款	32,284.80		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心拨质量强区奖励专项资金	200,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库支付中心拨广州开发区科技创新和知识产权局第六批知识产权资助		12,000.00	

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心拨广州开发区科技创新和知识产权局 2017 专利资助款		41,000.00	
广州市财政局国库支付分局拨广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研补贴款		28,500.00	
黄埔区机关事业单位会计结算中心资金		424.80	
广州市财政局国库支付分局拨广州市知识产权局专利资助款		45,900.00	
广州开发区财政国库支付中心拨广州开发区科技创新和知识产权局 2017 市企业研发投入后补助区级经费		28,500.00	
广州开发区财政国库支付中心拨广州开发区科技创新和知识产权局高新技术企业认证通过奖励资金		700,000.00	
广州开发区财政国库支付中心拨广州开发区发展和改革局再融资奖励金		39,900.00	
小 计	1,920,442.80	896,224.80	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	107,792.11	116,547.59	107,792.11
其他		3,345.25	
合 计	107,792.11	119,892.84	107,792.11

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,222,244.04	1,256,262.74
递延所得税调整	323,757.66	178,982.18
合 计	1,546,001.70	1,077,280.56

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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
政府补助	1,196,044.80	896,224.80
利息收入	63,783.17	105,414.68
合 计	1,259,827.97	1,001,639.48

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
支付的销售费用	19,244,231.32	18,138,693.47
支付的管理费用	11,626,152.09	10,091,984.84
支付研发费用	4,622,457.58	4,324,871.11
支付的财务费用	3,880,968.82	3,740,205.98
营业外支出及其他	107,792.11	116,547.59
合 计	39,481,601.92	36,412,302.98

3. 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	-8,010,097.31	-13,912,838.21
加: 资产减值准备	-2,512,633.48	-1,340,991.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,775,389.38	10,087,771.14
无形资产摊销	467,125.45	2,165,137.63
长期待摊费用摊销	777,017.92	1,001,502.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-415,686.57	872.59
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)	1,040,177.20	5,784,938.95
投资损失(收益以“—”号填列)	23,989.64	-3,760.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-323,757.66	-178,982.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-40,427.41	28,889.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,989,681.64	-41,349,061.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	46,921,101.63	18,901,328.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-25,746,026.26	845,181.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,945,854.17	-17,970,011.49
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	37,512,111.51	39,190,844.63
减：现金的期初余额	71,174,482.18	69,879,118.27
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	-33,662,370.67	-30,688,273.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,512,111.51	39,190,844.63
其中：库存现金	168,497.40	286,248.41
可随时用于支付的银行存款	36,741,935.52	38,904,596.22
可随时用于支付的其他货币资金	601,678.59	4,605,433.99
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		39,190,844.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	12,165,000.00	10,070,748.48

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限的货币资金为：承兑汇票保证金 12,165,000.00 元。

六、合并范围的变更

公司 2018 年 1-6 月未发生合并范围的变更。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,676,289.40	100.00	1,110,062.41	0.86	128,566,226.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	129,676,289.40	100.00	1,110,062.41	0.86	128,566,226.99

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	126,083,433.21	100.00	1,699,675.34	1.35	124,383,757.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	126,083,433.21	100.00	1,699,675.34	1.35	124,383,757.87

2) 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	13,423,660.94	671,183.05	5.00
1-2 年	358,210.95	35,821.09	10.00
2-3 年	75,408.89	22,622.67	30.00
3-5 年	760,871.21	380,435.60	50.00
小 计	14,618,151.99	1,110,062.41	7.59

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别计提法组合	115,058,137.41		
小 计	115,058,137.41		

(2) 本期计提坏账准备金额-589,612.93 元。

(3) 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
EXPLORE SCIENTIFIC (SCOTT ROBERTS)	63,025,657.91	48.60	-
广州市宝视德光学仪器有限公司	48,696,723.53	37.55	-
上海哈勃光电仪器有限公司	5,848,205.54	4.51	297,563.58
广州晶和光电科技有限公司	1,917,026.58	1.48	-
京东自营	1,366,017.70	1.05	68,300.89
小 计	120,853,631.26	93.19	365,864.47

2. 其他应收款

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,965,153.48	100.00	192,282.20		30,772,871.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,965,153.48	100.00	192,282.20		30,772,871.28

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备”	35, 808, 827. 01	100. 00	326, 522. 12	0. 91	35, 482, 304. 89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35, 808, 827. 01	100. 00	326, 522. 12	0. 91	35, 482, 304. 89

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	1,493,464.77	74,673.24	5.00
1-2 年	35,425.96	3,542.60	10.00
2-3 年	301,887.87	90,566.36	30.00
3-5 年	47,000.00	23,500.00	50.00

小 计	1,877,778.60	192,282.20	10.24
-----	--------------	------------	-------

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别计提法组合	29,087,374.88		
小 计	29,087,374.88		

(2) 本期计提坏账准备金额-134,239.92 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项	29,087,374.88	33,369,888.88
押金保证金	455,361.65	281,043.00
员工借支款	453,095.22	316,033.11
应收暂付款	969,321.73	1,841,862.02
合 计	30,965,153.48	35,808,827.01

(4) 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
EXPLORE	合并范围内的关联方	15,501,102.79	1 年以下	50.06	
BRESSER	合并范围内的关联方	8,200,546.25	1 年以下、1-2 年	26.48	
广州市宝视德光学仪器有限公司	合并范围内的关联方	5,320,725.84	1 年以下	17.18	
淘宝商城	押金保证金	545,260.10	1 年以下	1.76	27,263.01
船务公司保证金	押金保证金	234,043.00	1 年以下、1-2 年、2-3 年	0.76	50,021.70
小 计		29,801,677.98		96.24	77,284.71

3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	152,830,010.93		152,830,010.93	152,830,010.93		152,830,010.93
对联营、合营企业投资	450,956.29		450,956.29	1,365,393.14		1,365,393.14
合 计	153,280,967.22		153,280,967.22	154,195,404.07		154,195,404.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
昆明晶华光学有限公司	16,211,624.67					

广州晶和光电科技有限公司	73,065,541.25					
BRESSER GmbH	20,500,505.00					
EXPLORE SCIENTIFIC LLC	40,052,340.01					
广州市宝视德光学仪器有限公司	2,000,000.00					
昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司	1,000,000.00					
小 计	152,830,010.93					

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD	1,365,393.14		-943,215.00	-23,989.64	52,767.79
合 计	1,365,393.14		-943,215.00	-23,989.64	52,767.79

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD					450,956.29	
合 计					450,956.29	

(二) 母公司利润表项目注释

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	37,733,952.36	28,917,236.89	42,354,232.29	34,625,837.81
其他业务收入	367,066.81	26,558.40	332,395.63	
合 计	38,101,019.17	28,943,795.29	42,686,627.92	34,625,837.81

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-23,989.64	3,760.53
合 计	-23,989.64	3,760.53

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
-----	----	----

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	-415,686.57	固定资产处置损益
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）	1,996,042.80	科技项目经费
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	-107,592.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,472,764.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	223,186.92	
少数股东权益影响额(税后)	101,942.49	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,147,634.81	

（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	-2.57	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.94	-0.09	-0.09

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	-8,035,857.48
非经常性损益	B	1,147,634.81
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	-9,183,492.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	316,863,942.32
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	
其他	外币报表折算差额增加的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	收购少数股东股权收购价款与收购日净资产公允价值份额的差额	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	312,113,700.79
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-2.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-2.94%

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	-8,035,857.48
非经常性损益	B	1,147,634.81
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	-9,183,492.29
期初股份总数	D	106,650,000.00

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	106,650,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州市晶华精密光学股份有限公司

二〇一八年八月二十八日