

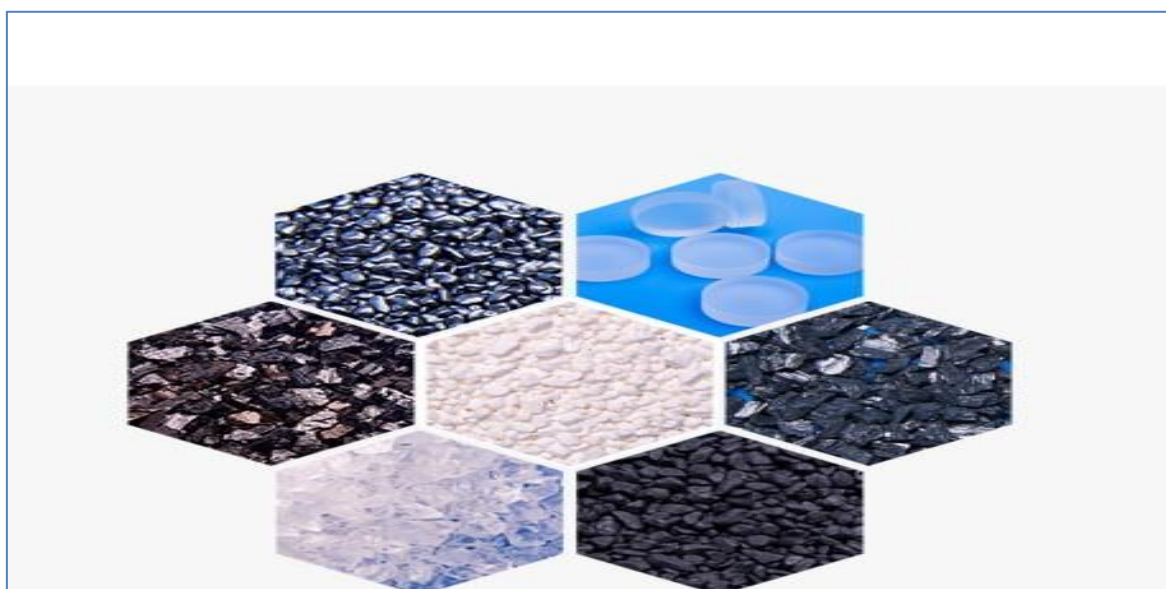


瞻驰科技

NEEQ : 871509

常州瞻驰光电科技股份有限公司

Changzhou Prosrune Technology Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

- 一、公司《高端新型蒸镀材料的产业化制备项目》于 2018 年 05 月 18 日取得常州市创新创业大赛一等奖。
- 二、公司于 2018 年 2 月 9 日获得由中华人民共和国国家知识产权局授予的“一种非化学计量比氧化铌多晶镀膜材料及其生长技术”发明专利证书，截止 2018 年 12 月 31 日合计取得专利 22 项，其中发明专利 2 项。
- 三、中共常州西太湖科技产业园工作委员会授予公司 2018 年度创新企业奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
瞻驰科技、公司、股份公司、本公司	指	常州瞻驰光电科技股份有限公司
《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》
股东大会	指	瞻驰科技股东大会
董事会	指	瞻驰科技董事会
监事会	指	瞻驰科技监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
中证天通、会计师	指	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

注：本报告书特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入原因造成。

第一节 声明与提示

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

公司负责人李新华、主管会计工作负责人万余红及会计机构负责人（会计主管人员）万余红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

前五名客户、前五名供应商、应收账款所涉及的供应商和客户名称，以及产品销售前五名的产品名称，均以代称方式进行模糊替代处理。为了保护公司的商业机密和股东权益，故申请此豁免披露事项。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	目前，镀膜用光学晶体和特种陶瓷材料行业的生产企业数量较少，其中国内公司有福建阿石创新材料股份有限公司、有研新材料股份有限公司、研创应用材料(赣州)股份有限公司等，国外生产厂家以德国默克、日本佳能光学(OPTRON)和比利时优美科为主。国内厂商主要拥有价格优势,而国外厂家则通常在产品性能、质量稳定性上更胜一筹。随着技术进步,国内厂商已逐渐在产品品质上缩小了与外国产品的劣势，但在规模化、产业化和科学化经营方面仍有较大差距。
资金短缺风险	镀膜材料行业属于资金密集型行业,自动化生产设备与坩埚设备等需要较大的前期资金投入，且资产流动性较差，企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。
新产品研发风险	目前，镀膜材料行业正面临着技术更新换代、市场格局发生重大变化的现状，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些

	新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业面临一定的不确定性和不稳定性。
应收账款金额较大的风险	随着生产规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，报告期末应收账款净额为 11,207,116.52 元，占当期总资产的比例为 39.59%。1 年以内的应收账款净额为 10,829,517.23 元，占应收账款总额的比例为 96.63%；1-2 年的应收账款净额为 338,173.29 元，占应收账款总额的比例为 3.02%；2-3 年的应收账款净额为 38,516.00 元，占应收账款总额的比例为 0.34%；3-4 年的应收账款净额为 910.00 元，占应收账款总额的比例为 0.01%。 公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。
实际控制人不当控制的风险	李新华先生为公司控股股东、实际控制人。同时，李新华先生担任公司的董事长、总经理，且其他四名董事均不在公司担任具体职位，公司生产经营均由李新华先生负责。若李新华先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	常州瞻驰光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Prosrune Technology Co., Ltd
证券简称	瞻驰科技
证券代码	871509
法定代表人	李新华
办公地址	江苏武进经济开发区智慧园区 4 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	万余红
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0519-83877035
传真	0519-83875330
电子邮箱	404457155@qq.com
公司网址	www.prosrune.net
联系地址及邮政编码	江苏武进经济开发区智慧区 4 号楼 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	常州瞻驰光电科技股份有限公司 财务室

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	2013 年 5 月 21 日
挂牌时间	2017 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造属矿物制造
主要产品与服务项目	光学晶体、特种陶瓷等新材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李新华
实际控制人及其一致行动人	李新华

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	91320412069467688K	否

注册地址	江苏武进经济开发区腾龙路 2 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐莉芳 邓伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,354,876.71	23,246,326.94	34.88%
毛利率%	45.33%	37.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,153,551.04	3,426,656.00	167.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,878,946.35	1,879,086.76	319.30%
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)	51.04%	28.61%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	45.55%	16.77%	-
基本每股收益	1.83	0.69	165.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,305,068.07	20,941,376.29	35.16%
负债总计	11,961,904.01	7,251,763.27	64.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,343,164.06	13,689,613.02	19.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	2.74	19.34%
资产负债率%(母公司)	42.26%	34.63%	-
资产负债率%(合并)	42.26%	34.63%	-
流动比率	2.03	2.42	-
利息保障倍数	101.37	122.28	-

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	12,217,748.27	-500,026.59	2,543.42%
应收账款周转率	2.72	2.49	-
存货周转率	10.16	9.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.16%	28.34%	-
营业收入增长率%	34.88%	78.45%	-
净利润增长率%	167.13%	74.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
挂牌奖励	1,000,000.00
产业园创新奖	50,000.00
产业园纳税奖励	149,600.00
高性能高折射率氧化物蒸镀材料的制备技术研究	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65.07
非经常性损益合计	1,499,534.93
所得税影响数	224,930.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,274,604.69

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

瞻驰科技专注于光学蒸镀材料的研发、生产和销售。瞻驰科技具有专业的技术团队，并在此领域已有十多年的经验积累，具有核心的专利生产技术。从原料的处理、工艺的稳定、品质的管理、到售后的响应，我们的经验已日臻完善。公司自 2013 年成立以来，获得的荣誉及资质如下：国家高新技术企业、江苏省高新技术产品、江苏省科技型中小企业、江苏省民营科技企业、常州市高新技术产品认定。已取得专利 22 项。

经过多年努力，瞻驰的产品和服务已经获得客户的高度认可，并成为国内多数知名公司的合作伙伴，如蓝思科技、欧菲光、瑞声科技、五方光电、长益光电、利达光电、福光科技、康得新等。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照年度经营计划，专注于主营业务的稳健快速发展，加大各项技术研发不断完善提高产品质量，扩大产能和开拓销售渠道，进一步增强产品和服务的竞争力，年度内取得了较好的经营成果，公司总体发展保持良好势头。

本期营业收入 31,354,876.71 元，较上期增长 34.88%；本期净利润 9,153,551.04 元，较上期增长 167.13%。公司目前已经成为国内多数知名公司的供应商，产品质量和服务受到客户的肯定，产品销售额在稳步快速的的增长。

公司注重产品的研发，2018 年 05 月 18 日公司研发项目《高端新型蒸镀材料的产业化制备项目》取得常州市创新创业大赛一等奖。

（二） 行业情况

瞻驰科技专注于光学蒸镀材料的研发、生产和销售，并在此领域已有十多年的经验积累，具有核心的专利生产技术，产品质量和服务均受到客户的广泛认可。公司产品主要应用于以下领域：（1）安防监控行业，安防监控是安防设施最重要的环节，随着高清化逐渐成为监控行业最主流的趋势，光学薄膜需求量将会出现井喷式的增长。（2）用于镀制多层激光防护膜。激光已应用于军事、医学、天文地理等各个领域，具有广阔的市场空间。（3）车载可视系统。随着社会的进步和发展，单车可视系统至少需要 6 个及以上摄像头。（4）光纤通信器件，薄膜光学技术在目前光通信中起着重要的作用。（5）手机拍照，摄像机等镜头。

以上各应用领域均保持高速的发展状态，总之光学薄膜应用于我们生活的各个方面，与我们的生活息息相关。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,654,060.94	19.98%	766,768.49	3.66%	637.39%
应收票据与应收账款	15,627,530.27	55.21%	11,775,314.85	56.23%	32.71%
存货	1,562,408.74	5.52%	1,811,156.52	8.65%	-13.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,128,010.46	14.58%	2,886,505.66	13.78%	43.01%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	10.60%	2,250,000.00	10.74%	33.33%
长期借款					
资产总计	28,305,068.07	100%	20,941,376.29	100%	35.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额较上年期末增加了 637.39%，主要原因是本期销售比上期有较大增幅，其中部分货款以现金方式结算，导致本期货币资金增加较多。
- 2、应收票据与应收账款：本期期末余额较上年期末增加了 32.71%，其中应收账款期末余额为 11,207,116.52 元，应收票据期末余额为 4,420,413.75 元，主要原因是本期应收票据比上期增加 3,310,658.75 元，增幅达 298.32%。
- 3、固定资产：本期期末余额较上年期末增加了 43.01%，主要原因是公司销售订单增加，对产能要求提高，公司增加了设备的投入。
- 4、短期借款：本期期末余额较上年期末增加了 33.33%，主要原因是公司向江南农村商业银行借款金额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,354,876.71	-	23,246,326.94	-	34.88%
营业成本	17,142,174.03	54.67%	14,627,532.35	62.92%	17.19%
毛利率%	45.33%	-	37.08%	-	-
管理费用	1,803,558.53	5.75%	2,949,308.60	12.69%	-38.85%
研发费用	2,209,777.48	7.05%	2,641,722.42	11.36%	-16.35%
销售费用	654,935.52	2.09%	592,873.20	2.55%	10.47%
财务费用	-55,033.85	-0.18%	38,844.59	0.17%	-241.68%
资产减值损失	221,962.62	0.71%	113,900.02	0.49%	94.87%
其他收益	300,000.00	0.96%	900,000.00	3.87%	-66.67%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,360,763.22	29.85%	3,079,415.00	13.25%	203.98%
营业外收入	1,199,788.78	3.83%	952,400.00	4.10%	25.98%
营业外支出	253.85	0.00%	31,730.30	0.14%	-99.20%
净利润	9,153,551.04	29.19%	3,426,656.00	14.74%	167.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期增长 34.88%，主要原因是公司新增两名销售人员，完善了销售队伍的建设，加强了对重点客户的服务，新产品的销售订单量增加。
- 2、管理费用：本期较上年同期下降 38.85%，主要原因是公司内部管理能力提升，在合理的范围内压缩各项管理费用。
- 3、财务费用：本期较上年同期下降 241.68%，主要原因是汇率变动导致本期外汇收益增加。
- 4、资产减值损失：本期较上年同期增长 94.87%，主要原因是本期其他应收款增加，导致计提的坏账准备增加。
- 5、其他收益：本期较上年同期下降 66.67%，主要原因是本期获得的政府补助减少。
- 6、营业利润：本期较上年同期增长 203.98%，主要原因是（1）本期营业收入增加；（2）管理费用、财务费用下降；（3）本期商品销售结构发生变化，毛利率较高的商品销售增加，毛利率较低的商品销售减少。
- 7、营业外支出：本期较上年同期下降 99.20%，主要原因是上期补缴 2014-2015 年度所得税产生的滞纳金较多。
- 8、净利润：本期较上年同期增长 167.13%，主要原因是（1）本期营业收入增加；（2）管理费用、财务费用下降；（3）本期商品销售结构发生变化，毛利率较高的商品销售增加，毛利率较低的商品销售减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,757,826.39	14,533,795.47	49.71%
其他业务收入	9,597,050.32	8,712,531.47	10.15%
主营业务成本	9,945,649.90	8,640,571.07	15.10%
其他业务成本	7,196,524.13	5,986,961.28	20.20%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品一	6,941,806.14	22.14%	1,992,549.12	8.57%
产品二	2,293,240.80	7.31%	2,304,252.07	9.91%
产品三	1,589,985.49	5.07%	6,082,474.49	26.17%
产品四	2,754,938.42	8.79%	3,282,916.27	14.12%
产品五	8,096,705.98	25.82%	754,364.23	3.25%
其他	81,149.57	0.26%	117,239.29	0.50%
其他业务收入	9,597,050.31	30.61%	8,712,531.47	37.48%
合计	31,354,876.71	100%	23,246,326.94	100%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	24,604,854.50	78.47%	22,274,625.53	95.82%
国外	6,750,022.21	21.53%	971,701.41	4.18%
合计	31,354,876.71	100.00%	23,246,326.94	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入本期比上期增加了 52.17%，主要原因是产品一、产品五逐渐获得市场认可，订单量增加，使得销售收入大幅增加。
- 2、公司第一大客户属于常州保税区企业，本期公司向第一大客户的销售大幅增加，导致本期按区域划分的国外业务收入比重增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	11,504,430.90	36.69%	否
2	第二名	3,148,034.65	10.04%	否
3	第三名	2,846,587.26	9.08%	否
4	第四名	1,651,867.19	5.27%	否

5	第五名	778,987.67	2.48%	否
合计		19,929,907.67	63.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	2,570,884.79	15.20%	否
2	第二名	2,483,230.77	14.68%	否
3	第三名	1,789,676.47	10.58%	否
4	第四名	1,675,213.68	9.91%	否
5	第五名	1,179,487.18	6.97%	否
合计		9,698,492.89	57.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	12,217,748.27	-500,026.59	2,543.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,476,385.12	-704,482.19	-109.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,854,070.70	719,737.32	-913.36%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 2,543.42%，主要原因是（1）本期销售比上期有较大增幅，其中部分货款以现金方式结算；（2）规范各项费用管理，使得支付其他与经营活动有关的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 109.57%，主要原因是上期收到其他与投资活动有关的现金 1,500,000.00 元，本期无投资活动产生的现金流入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 913.36%，主要原因是本期实施了两次权益分派，共分配股利 6,500,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

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）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司始终将安全生产放到第一位，解决安全生产问题。公司为正式员工按期缴纳社会保险和公积金。

三、 持续经营评价

公司注重财务风险防范，现金流健康，债务处于较低水平。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

公司产品用于蒸镀光学薄膜，光学薄膜与我们的生活息息相关，应用于我们生活的各个方面。主要应用领域如下：（1）安防监控行业；（2）镀制多层激光防护膜。激光已应用于军事、医学、天文地理等各个领域；（3）车载可视系统。随着社会的进步和发展，单车可视系统至少需要6个及以上摄像头；（4）光纤通信器件，薄膜光学技术在目前光通信中起着重要的作用；（5）手机拍照，摄像机等镜头。以上各应用领域均保持高速的发展，光学蒸镀材料会保持快速稳定的发展。

（二） 公司发展战略

公司将加大研发力度，提升目前已有产品的品质，使其品质可以接近国外同类产品水平；开发新的制备方法，降低生产成本，增强市场竞争力；配合客户的需求，开发新的产品，保持公司的市场领先力。

（三） 经营计划或目标

公司将加大研发力度，提升目前已有产品的品质，开发新的制备方法，降低生产成本，增强市场竞争力。2019年公司继续加大销售市场的拓展和市场推广，计划目标年销售额较2018年有较大增长。加大研发投入，继续开发应用塑胶面板上的蒸镀材料，使其成为公司下一个发展增长点。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

目前，镀膜用光学晶体和特种陶瓷材料行业的生产企业数量较少，其中国内公司有福建阿石创新材料股份有限公司、有研新材料股份有限公司、研创应用材料（赣州）股份有限公司等，国外生产厂家以德国默克、日本佳能光学（OPTRON）和比利时优美科为主。国内厂商主要拥有价格优势，而国外厂家则通常在产品性能、质量稳定性上更胜一筹。随着技术进步，国内厂商已逐渐在产品品质上缩小了与外国产品的劣势，但在规模化、产业化和科学化经营方面仍有较大差距。

公司应对策略：着力创新营销策略，选好市场切入点，建立畅通的销售网络，做好产品营销，强化品牌效应；提升产品质量，通过加强生产管理提升运行效率，确保安全、高质地满足客户的各种需求；把握市场机遇，通过资本化的运作实现行业上下游的整合，扩大公司规模，提高市场竞争力。

2、资金短缺风险

镀膜材料行业属于资金密集型行业，自动化生产设备与坩埚设备等需要较大的前期资金投入，且资产流动性较差，企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。

公司应对策略：积极参与资本市场，努力获得投资者的认可，拓展公司的融资方式，丰富公司融资渠道。

3、新产品研发风险

目前，镀膜材料行业正面临着技术更新换代、市场格局发生重大变化的现状，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业面临一定的不确定性和不稳定性。

公司应对策略：加快新产品研发进度，做好前期市场开发和技术储备，努力挖掘新的盈利增长点；加快技术升级，努力和客户合作开发市场高端前沿产品，以技术引导市场，增强核心竞争力；建立健全人才培育体系，加快员工素质教育和职业化队伍建设，积极吸纳高级管理人员和专业技术人才。

4、应收账款金额较大的风险

随着生产规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，报告期末应收账款净额为11,207,116.52元，占当期总资产的比例为39.59%。截止2018年12月31日，1年以内的应收账款净额为10,829,517.23元，占应收账款总额的比例为96.63%；1-2年的应收账款净额为338,173.29元，占应收账款总额的比例为3.02%；2-3年的应收账款净额为38,516.00元，占应收账款总额的比例为0.34%；3-4年的应收账款净额为910.00元，占应收账款总额的比例为0.01%。

公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。

公司应对策略：公司将按照有关销售合同的约定按时通知客户进行付款，另一方面，公司将在新合同的签署时与客户进行协商，以争取更加有利于公司收款的协议条件。

5、实际控制人不当控制的风险

李新华先生为公司控股股东、实际控制人。同时，李新华先生担任公司的董事长、总经理，且其他四名董事均不在公司担任具体职位，公司生产经营均由李新华先生负责。若李新华先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。

公司应对策略：公司目前已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《风险评估管理办法》、《内部审计制度》、《规范关联方资金占用的管理制度》，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	172,342.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		

注：2018 年 7 月 3 日原股东退出，其后东莞市洲和光电科技有限公司为非关联方。

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
李新华	为公司借款提供保证	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-010

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：

以上偶发性关联交易系关联方无偿为公司贷款提供最高额保证担保，有利于公司的生产经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形。该关联交易不会对公司的经营产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司发起人股东李新华先生、常州市银凯投资管理有限公司、常州悟空投资管理有限公司承诺：“自股份公司成立起 12 个月内，不得转让或委托他人管理本人直接控制或间接持有的瞻驰科技股份，也不由瞻驰科技回购该部分股份。

公司控股股东、实际控制人李新华先生承诺：自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任董事、监事及高级管理人员职务的公司股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

2、公司控股股东、实际控制人李新华先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 本人作为公司的控股股东、实际控制人，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

(3) 本人将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益；

（4）本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用；

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业限制承诺函》，承诺如下：

（1）本人在瞻驰科技任职期间及本人从瞻驰科技离职后6个月内，不在中国境内外直接或间接从事与瞻驰科技相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与瞻驰科技及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益；

（2）本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与瞻驰科技及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；

如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与瞻驰科技主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知瞻驰科技，并尽力将商业机会给予瞻驰科技，以避免与瞻驰科技形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保瞻驰科技及瞻驰科技其他股东利益不受损害。

4、2016年12月8日，公司签署《承诺》，承诺杜绝关联方往来款项拆借。股份公司成立以后，公司未再发生新的资金占用的情形，不存在违反相应承诺、规范的情况。

5、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于关联交易的声明与承诺》，进一步在制度上防止了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

上述承诺事项均已在《常州瞻驰光电科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,812,500	1,812,500	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,062,500	1,062,500	21.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-1,812,500	3,187,500	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	75%	-562,500	3,187,500	63.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李新华	3,750,000	500,000	4,250,000	85%	3,187,500	1,062,500
2	常州市银凯投资管理有限公司	500,000	0	500,000	10%	0	500,000
3	常州悟空投资管理有限公司	250,000	0	250,000	5%	0	250,000
4	黄军	250,000	-250,000	0	0%	0	0
5	黄春平	250,000	-250,000	0	0%	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,187,500	1,812,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无相互关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

李新华先生，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。2007 年 07 月至 2010 年 12 月任上海晶生实业有限公司技术总监；2011 年 01 月至 2013 年 05 月任上海瞻驰光电科技有限公司副总经理；2013 年 05 月至 2016 年 11 月任常州瞻驰光电科技有限公司总经理；2016 年 12 月至今任常州瞻驰光电科技股份有限公司董事长、总经理。

李新华先生目前直接持有公司 4,250,000 股份，持股比例为 85.00%，现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运行及公司发展规划具有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司控股股东、实际控制人系李新华先生，未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	江南农村商业银行	1,000,000.00	4.35%	2018年5月6日 -2019年4月2日	否
银行借款	江南农村商业银行	2,000,000.00	4.35%	2018年7月9日 -2019年4月2日	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年10月19日	4.00	0	0
2018年12月7日	9.00	0	0
合计	13.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李新华	董事长、总经理	男	1979 年 6 月	博士	2016. 11. 18-2019. 12. 17	是
夏海林	董事	男	1983 年 11 月	硕士	2016. 11. 18-2019. 12. 17	否
陈亚力	董事	女	1975 年 11 月	硕士	2016. 11. 18-2019. 12. 17	否
李士鹏	董事	男	1982 年 10 月	本科	2016. 11. 18-2019. 12. 17	否
刘辰	董事	男	1988 年 2 月	本科	2016. 11. 18-2019. 12. 17	否
李洁	监事会主席	女	1989 年 11 月	本科	2016. 11. 18-2019. 12. 17	是
徐钊	监事	男	1989 年 8 月	高中	2016. 11. 18-2019. 12. 17	是
丁芬	职工监事	女	1989 年 8 月	大专	2016. 11. 18-2019. 12. 17	是
万余红	财务总监、 董事会秘书	女	1975 年 3 月	大专	2018. 4. 1-2019. 12. 17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

李新华和李士鹏属兄弟关系

(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
李新华	董事长、总经理	3,750,000	500,000	4,250,000	85%	-
夏海林	董事	-	-	-	-	-
陈亚力	董事	-	-	-	-	-
李士鹏	董事	-	-	-	-	-
刘辰	董事	-	-	-	-	-
李洁	监事会主席	-	-	-	-	-
徐钊	监事	-	-	-	-	-
丁芬	职工监事	-	-	-	-	-
万余红	财务总监、 董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	3,750,000	500,000	4,250,000	85%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张红	董事会秘书、财务总监	离任	-	离职
万余红	-	新任	董事会秘书、财务总监	新任

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

万余红，财务总监，女，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年6月毕业于西安工业大学财务专业，取得大专学历。1994年7月至1998年7月任常州市联合养鸡场会计；1998年8月至2001年3月任常州市奇正广告有限公司会计；2001年4月至2006年7月，自由职业；2006年8月至2009年8月任常州市朋成箱包有限公司主办会计；2009年9月至2013年7月，任常州赛特电子器件有限公司主办会计；2013年9月至2014年9月25日，任江苏永葆环保科技股份有限公司财务部经理；2014年9月26日至2015年8月25日任江苏永葆环保科技股份有限公司财务总监；2015年9月1日至2018年3月31日任常州市创联电源科技股份有限公司财务经理；2018年4月10日至今任常州瞻驰光电科技股份有限公司董事会秘书、财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
生产人员	7	4
研发人员	4	6
销售人员	4	2
财务人员	2	2
其他人员	0	0
员工总计	20	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	4	3
专科	4	11
专科以下	11	1
员工总计	20	16

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、薪资政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴和奖金。公司依据国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划 公司历来关注和重视员工的培训与发展。人力资源部通过与各职能部门的协同合作，制定安全培训、合规培训等年度培训计划。在众多措施中有完善的新员工入职培训，使新员工们更全面更清晰的了解各项政策制度，了解企业文化与核心价值观，使其更好更快地融入于企业文化中。

3、需公司承担费用的离退休职工人数 目前公司有 1 名人员为退休返聘人员，公司为其提供薪金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《关联交易控制与决策制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等在内的 一系列管理制度。

公司运营中，严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 6 月 21 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更营业执照及修改公司章程的议案》。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）

上披露的《常州瞻驰光电科技股份有限公司关于修改公司章程的公告》（公告编号：2018-019）。

除上述修改，公司 2018 年度内未发生其他修改章程事项。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第一届董事会第八次会议于 2018 年 4 月 19 日审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配议案》、《2017 年度财务审计报告的议案》、《2018 年度工作计划》、《关于追认公司 2017 年度偶发性关联交易》、《关于聘任万余红为公司董事会秘书兼财务总监的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第九次会议于 2018 年 6 月 4 日审议通过了《关于变更营业执照及修改公司章程的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 3、第一届董事会第十次会议于 2018 年 8 月 15 日审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》。 4、第一届董事会第十一次会议于 2018 年 8 月 28 日审议通过了《关于公司 2018 年半年度现金分红的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 5、第一届董事会第十二次会议于 2018 年 11 月 1 日审议通过《关于公司 2018 年半年度第二次利润分配方案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第六次会议于 2018 年 4 月 19 日审议通过了《2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度工作计划的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。

		2、第一届监事会第七次会议于 2018 年 8 月 15 日审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》。 3、第一届监事会第八次会议于 2018 年 8 月 28 日审议通过了《关于公司 2018 年半年度现金分红的议案》。 4、第一届监事会第九次会议于 2018 年 11 月 1 日审议通过了《关于公司 2018 年半年度第二次利润分配方案》。
股东大会	4	1、2017 年度股东大会于 2018 年 5 月 10 日审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于公司 2018 年度工作计划的议案》、《关于追认公司 2017 年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。 2、2018 年度第一次临时股东大会 2018 年 6 月 21 日审议通过了《关于变更营业执照及修改公司章程的议案》。 3、2018 年度第二次临时股东大会 2018 年 9 月 17 日审议通过了《关于公司 2018 年半年度现金分红的议案》。 4、2018 年度第三次临时股东大会 2018 年 11 月 20 日审议通过了《关于公司 2018 年半年度第二次利润分配方案议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未引入职业经理人。公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，严格执行《投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。伴随着公司发展，公司将做好信息的充分披露工作，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，在法定允许范围内答复有关问题，保持沟通渠道畅通，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况重要信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。

具体情况如下：

1、业务独立性 公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性 公司是整体变更设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性 公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其它企业严格分离。

4、财务独立性 公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性 公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2019）证审字第 1801007 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	徐莉芳 邓伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通（2019）证审字第 1801007 号

常州瞻驰光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州瞻驰光电科技股份有限公司（以下简称“瞻驰科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瞻驰科技 2018 年 12 月 31 日财务状况以及 2018 年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

瞻驰科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们

的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瞻驰科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

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

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

北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐莉芳
(项目合伙人)

中国注册会计师：邓伟

中国 • 北京

2019 年 04 月 11 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、五、（一）	5,654,060.94	766,768.49
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	第十一节、五、（二）	15,627,530.27	11,775,314.85
预付款项	第十一节、五、（三）	235,277.40	3,125,837.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、五、（四）	896,520.00	57,653.53
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、（五）	1,562,408.74	1,811,156.52
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		23,975,797.35	17,536,730.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、（六）	4,128,010.46	2,886,505.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、五、（七）	82,963.00	148,776.87
递延所得税资产	第十一节、五、（八）	118,297.26	85,002.87
其他非流动资产	第十一节、五、（九）		284,360.00
非流动资产合计		4,329,270.72	3,404,645.40
资产总计		28,305,068.07	20,941,376.29
流动负债：			
短期借款	第十一节、五、（十）	3,000,000.00	2,250,000.00
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	第十一节、五、（十一）	7,136,637.19	3,951,095.59
预收款项	第十一节、五、（十二）	39,090.00	45,015.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、五、（十三）	634,351.61	265,690.63
应交税费	第十一节、五、（十四）	894,452.34	683,653.79
其他应付款	第十一节、五、（十五）	112,122.87	56,307.88
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		11,816,654.01	7,251,763.27
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			
递延所得税负债		145,250.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,250.00	
负债合计		11,961,904.01	7,251,763.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、五、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、（十七）	4,246,133.82	4,246,133.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、（十八）	1,359,703.02	444,347.92
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、（十九）	5,737,327.22	3,999,131.28
归属于母公司所有者权益合计		16,343,164.06	13,689,613.02
少数股东权益			
所有者权益合计		16,343,164.06	13,689,613.02
负债和所有者权益总计		28,305,068.07	20,941,376.29

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,354,876.71	23,246,326.94
其中：营业收入	第十一节、五、（二十）	31,354,876.71	23,246,326.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		22,294,113.49	21,066,911.94
其中：营业成本	第十一节、五、（二十）	17,142,174.03	14,627,532.35
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	第十一节、五、（二十一）	316,739.16	102,730.76
销售费用	第十一节、五、（二十二）	654,935.52	592,873.20
管理费用	第十一节、五、（二十三）	1,803,558.53	2,949,308.60
研发费用	第十一节、五、（二十四）	2,209,777.48	2,641,722.42
财务费用	第十一节、五、（二十五）	-55,033.85	38,844.59
其中：利息费用		105,211.36	32,980.89
利息收入		6,758.58	1,829.69
资产减值损失	第十一节、五、（二十六）	221,962.62	113,900.02
加：其他收益	第十一节、五、（二十七）	300,000.00	900,000.00
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,360,763.22	3,079,415.00
加：营业外收入	第十一节、五、（二十八）	1,199,788.78	952,400.00
减：营业外支出	第十一节、五、（二十九）	253.85	31,730.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,560,298.15	4,000,084.70
减：所得税费用	第十一节、五、（三十）	1,406,747.11	573,428.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,153,551.04	3,426,656.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,153,551.04	3,426,656.00

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,153,551.04	3,426,656.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,153,551.04	3,426,656.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,153,551.04	3,426,656.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.83	0.69
(二) 稀释每股收益		1.83	0.69

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,824,148.97	11,363,856.62
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、 (三十一)	1,507,358.58	2,014,790.28
经营活动现金流入小计		27,331,507.55	13,378,646.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,288,319.17	7,131,563.21
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		1,626,605.09	1,599,211.99
支付的各项税费		3,696,261.93	1,651,000.59
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、 (三十一)	2,502,573.09	3,496,897.70
经营活动现金流出小计		15,113,759.28	13,878,673.49
经营活动产生的现金流量净额		12,217,748.27	-500,026.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	第十一节、五、 (三十一)		1,500,000.00
投资活动现金流入小计			1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,385.12	2,204,482.19
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,476,385.12	2,204,482.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,476,385.12	-704,482.19
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		3,050,000.00	3,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,050,000.00	3,080,000.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	2,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,604,070.70	30,262.68
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		8,904,070.70	2,360,262.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,854,070.70	719,737.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,887,292.45	-484,771.46
加：期初现金及现金等价物余额		766,768.49	1,251,539.95
六、期末现金及现金等价物余额		5,654,060.94	766,768.49

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,246,133.82				444,347.92		3,999,131.28		13,689,613.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,246,133.82				444,347.92		3,999,131.28		13,689,613.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									915,355.10		1,738,195.94		2,653,551.04
（一）综合收益总额											9,153,551.04		9,153,551.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配									915,355.10		-7,415,355.10		-6,500,000.00
1. 提取盈余公积									915,355.10		-915,355.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,500,000.00		-6,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,246,133.82				1,359,703.02		5,737,327.22		16,343,164.06

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	5,000,000.00				4,246,133.82				101,682.32		915,140.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,246,133.82				101,682.32		915,140.88	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									342,665.60		3,083,990.40	
(一) 综合收益总额											3,426,656.00	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									342,665.60		-342,665.60	
1. 提取盈余公积									342,665.60		-342,665.60	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				4,246,133.82				444,347.92		3,999,131.28	13,689,613.02

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

常州瞻驰光电科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

编制单位：常州瞻驰光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）基本情况

常州瞻驰光电科技股份有限公司(以下简称本公司)前身系常州瞻驰光电科技有限公司。

本公司以2016年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。截止2018年12月31日，公司注册资本人民币500 万元，股本总额500万股（每股面值1元）。

2017年4月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州瞻驰光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2294号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：871509，股票简称：瞻驰科技。

本公司主要经营：光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；氧化钛烧结体、五氧化三钛烧结体、氧化铝、氧化硅烧结体的研发、生产及销售；光电设备及配件、半导体设备及配件、机械设备及配件、半导体材料、晶体材料、陶瓷材料、化工产品（除危险品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的营业期限为 2013 年 5 月 21 日至长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑

虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（九））、存货的计价方法（三（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十四））、收入的确认时点（三（二十五））等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2） 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资

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

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

4、金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（八） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
无风险组合	以应收款项的交易和款项性质为信用风险特征划分组合	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

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

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价

值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十一） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 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；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
运输工具	5	19
其他设备	3-5	19-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修

理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下

列规定确定：

（1）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，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。

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

（十五） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十六） 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十八） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

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

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九） 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：本公司根据合同条款，在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（二十二） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

（二十四） 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十五） 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

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

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

（1）交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

（2）交易是被迫的。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

（二十六） 其他重要会计政策

无

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

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）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

无

四、 税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%	
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	15%	

（二）税收优惠及批文

2016年11月30日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州瞻驰光电科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201632004188。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日；上期指2017年度，本期指2018年度。

（一） 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	925.24	4,610.23
银行存款	5,653,135.70	762,158.26
合 计	5,654,060.94	766,768.49

截至本报告期末，无对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款按余额列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,420,413.75	1,109,755.00
应收账款	11,207,116.52	10,665,559.85
合 计	15,627,530.27	11,775,314.85

2、应收票据

(1) 按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,420,413.75	1,109,755.00
合 计	4,420,413.75	1,109,755.00

(2) 已质押的应收票据金额

无

(3) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,373,948.74	
合 计	1,373,948.74	

(4) 出票人未履约转应收账款的票据金额

无

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,824,684.92	100.00%	617,568.40	11,207,116.52
其中：账龄组合	11,824,684.92	100.00%	617,568.40	11,207,116.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,824,684.92	100.00%	617,568.40	11,207,116.52

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,232,245.63	100.00%	566,685.78	10,665,559.85
其中：账龄组合	11,232,245.63	100.00%	566,685.78	10,665,559.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,232,245.63	100.00%	566,685.78	10,665,559.85

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	11,399,491.82	96.40%	569,974.59
1—2年（含2年）	375,748.10	3.18%	37,574.81
2—3年（含3年）	48,145.00	0.41%	9,629.00
3—4年（含4年）	1,300.00	0.01%	390.00
合 计	11,824,684.92	100.00%	617,568.40

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	11,133,375.63	99.12%	556,668.78
1—2年（含2年）	97,570.00	0.87%	9,757.00
2—3年（含3年）	1,300.00	0.01%	260.00
合 计	11,232,245.63	100.00%	566,685.78

(4) 无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		566,685.78	
2. 本期增加金额		50,882.62	
(1) 计提金额		50,882.62	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			

4. 期末余额		617,568.40	
---------	--	------------	--

(6) 本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期无实际核销的重要应收账款情况。

(8) 期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
第 1 名	非关联方	3,338,330.00	166,916.50	28.23%
第 2 名	非关联方	1,909,629.51	95,481.48	16.15%
第 3 名	非关联方	500,100.00	25,005.00	4.23%
第 4 名	非关联方	415,020.00	20,751.00	3.51%
第 5 名	非关联方	357,091.19	17,854.56	3.02%
合 计		6,520,170.70	326,008.54	55.14%

(9) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	235,277.40	100.00%	2,361,837.50	75.56%
1—2 年（含 2 年）			764,000.00	24.44%
合 计	235,277.40	100.00%	3,125,837.50	100.00%

2、 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、 预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
深圳市宝安区达辉科技服务部	非关联方	123,500.00	52.49%	1 年以内	货物未发货
上海应用技术大学	非关联方	56,000.00	23.80%	1 年以内	劳务未提供
杭州和盟化工有限公司	非关联方	26,880.00	11.42%	1 年以内	货物未发货
陕西兴盛源钨钼科技有限公司	非关联方	8,435.90	3.59%	1 年以内	货物未发货
常州华烯智能科技有限公司	非关联方	6,968.00	2.96%	1 年以内	货物未发货
合 计		221,783.90	94.26%		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按余额列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	896,520.00	57,653.53
合 计	896,520.00	57,653.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
备用金	44,650.00	57,653.53
往来款	851,870.00	
合 计	896,520.00	57,653.53

(2) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,067,600.00	100.00%	171,080.00	896,520.00
其中：账龄组合	1,067,600.00	100.00%	171,080.00	896,520.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,067,600.00	100.00%	171,080.00	896,520.00

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,653.53	100.00%		57,653.53
其中：无风险组合	57,653.53	100.00%		57,653.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	57,653.53	100.00%		57,653.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	49,600.00	4.65%	2,480.00
1—2年（含2年）	350,000.00	32.78%	35,000.00
2—3年（含3年）	668,000.00	62.57%	133,600.00
合 计	1,067,600.00	100.00%	171,080.00

期末账龄为1—2年（含2年）和2—3年（含3年）均为预付账款转入的，因交货时间、货物型号因素影响，其交易被取消。

②组合中，无风险组合的其他应收款

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	57,653.53	100%	
合 计	57,653.53	100%	

(4) 无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		171,080.00	
(1) 计提金额		171,080.00	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		171,080.00	

(6) 本期无重要的坏账准备转回或收回。

(7) 本期无实际核销的重要其他应收款。

(8) 其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
第 1 名	非关联方	388,000.00	77,600.00	36.34%
第 2 名	非关联方	350,000.00	35,000.00	32.78%
第 3 名	非关联方	280,000.00	56,000.00	26.23%
备用金（徐钊、闵新闻）	非关联方	47,000.00	2,350.00	4.40%
第 5 名	非关联方	2,600.00	130.00	0.24%
合 计		1,067,600.00	171,080.00	100.00%

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）无转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五） 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	572,212.29		572,212.29	884,493.77		884,493.77
生产成本	115,377.63		115,377.63	19,342.65		19,342.65
库存商品	840,060.60		840,060.60	756,454.21		756,454.21
发出商品	34,758.22		34,758.22	150,865.89		150,865.89
合 计	1,562,408.74		1,562,408.74	1,811,156.52		1,811,156.52

2、无存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化。

（六） 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,506,922.65	542,614.07	146,994.28	4,188.03	5,200,719.03
2. 本期增加金额	1,717,193.39	-	12,370.70	25,911.72	1,755,475.81
（1）购置	1,717,193.39		12,370.70	25,911.72	1,755,475.81
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
4. 期末余额	6,224,116.04	542,614.07	159,364.98	30,099.75	6,956,194.84

二、累计折旧					
1.期初余额	2,134,187.93	111,236.66	68,457.23	331.55	2,314,213.37
2.本期增加金额	380,090.41	103,096.80	28,190.65	2,593.15	513,971.01
(1) 计提	380,090.41	103,096.80	28,190.65	2,593.15	513,971.01
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,514,278.34	214,333.46	96,647.88	2,924.70	2,828,184.38
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,709,837.70	328,280.61	62,717.10	27,175.05	4,128,010.46
2. 期初账面价值	2,372,734.72	431,377.41	78,537.05	3,856.48	2,886,505.66

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。
- 4、 期末无融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无经营租赁租出的固定资产。

(七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	148,776.87	13,890.00	79,703.87		82,963.00
合 计	148,776.87	13,890.00	79,703.87	-	82,963.00

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	617,568.40	92,635.26	566,685.78	85,002.87
其他应收款坏账准备	171,080.00	25,662.00		
合 计	788,648.40	118,297.26	566,685.78	85,002.87

2、期末未经抵销的递延所得税负债。

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下固定资产 一次性抵扣所得税所得 额	968,333.32	145,250.00		
合 计	968,333.32	145,250.00		

(九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付研磨机、球磨机款项		284,360.00
合 计		284,360.00

(十) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,250,000.00
合 计	3,000,000.00	2,250,000.00

注：向江苏江南农村商业银行股份有限公司人民币 300 万元借款为保证借款，由公司股东李新华为本公司提供最高额为 300 万元借款保证。

2、本报告期末无逾期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款按余额列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,136,637.19	3,951,095.59
合 计	7,136,637.19	3,951,095.59

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购材料款	7,086,630.50	3,876,345.59
采购设备款	18,420.69	9,800.00
采购劳务款	31,586.00	64,950.00

合 计	7,136,637.19	3,951,095.59
-----	--------------	--------------

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	39,090.00	45,015.38
合 计	39,090.00	45,015.38

2、无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	634,351.61	265,690.63
离职后福利-设定提存计划		
合 计	634,351.61	265,690.63

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	263,052.00	1,791,999.89	1,424,408.85	630,643.04
2、职工福利费		14,405.37	13,265.37	1,140.00
3、社会保险费		47,776.24	47,776.24	-
其中：基本医疗保险费		40,591.76	40,591.76	-
补充医疗保险费		-	-	-
工伤保险费		3,125.32	3,125.32	-
生育保险费		4,059.16	4,059.16	-
4、住房公积金		29,398.00	29,398.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,638.63	10,171.16	10,241.22	2,568.57
合 计	265,690.63	1,893,750.66	1,525,089.68	634,351.61

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		96,405.43	96,405.43	

2、失业保险费		2,537.01	2,537.01	
合 计		98,942.44	98,942.44	

(十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	493,439.64	370,834.93
企业所得税	342,658.85	270,358.60
城市维护建设税	19,984.89	9,286.23
教育费附加与地方教育费附加	14,274.92	6,633.02
个人所得税	23,202.64	25,775.61
印花税	891.40	765.40
合 计	894,452.34	683,653.79

(十五) 其他应付款

1、其他应付款按类别余额列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	3,858.87	2,718.21
应付股利		
其他应付款	108,264.00	53,589.67
合 计	112,122.87	56,307.88

2、应付利息：

项 目	期末余额	期初余额
银行贷款利息	3,858.87	2,718.21
合 计	3,858.87	2,718.21

3、应付股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年度半年度利润分配		6,500,000.00	6,500,000.00	
合 计		6,500,000.00	6,500,000.00	

2018 年 10 月和 12 月，根据《2018 年半年度权益分派实施公告》和《2018 年半年度第二次权益分派实施公告》，向全体股东每 10 股派 13 元人民币现金，本次共计派发红利金额 6,500,000.00 元

4、其他应付款

(1) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	57,962.66	37,464.00
个人往来款	50,301.34	16,125.67
合 计	108,264.00	53,589.67

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(十六) 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,246,133.82			4,246,133.82
合 计	4,246,133.82			4,246,133.82

(十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	444,347.92	915,355.10		1,359,703.02
合 计	444,347.92	915,355.10		1,359,703.02

(十九) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	3,999,131.28	915,140.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,999,131.28	915,140.88	
加：本期归属于公司所有者的净利润	9,153,551.04	3,426,656.00	
减：提取法定盈余公积	915,355.10	342,665.60	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	6,500,000.00		
转作股本的普通股股利			

期末未分配利润	5,737,327.22	3,999,131.28	
---------	--------------	--------------	--

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	31,354,876.71	23,246,326.94
其中：主营业务收入	22,115,579.17	14,533,795.47
其他业务收入	9,239,297.54	8,712,531.47
营业成本	17,142,174.03	14,627,532.35
其中：主营业务成本	9,961,353.33	8,640,571.07
其他业务成本	7,180,820.70	5,986,961.28

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	178,724.56	52,613.52
教育费附加与地方教育费附加	127,660.40	37,581.08
车船使用税	1,320.00	
印花税	9,034.20	12,536.16
合 计	316,739.16	102,730.76

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	166,915.12	158,143.00
差旅、过路费	193,199.46	155,673.92
包装费	4,888.46	5,254.53
展览费和广告费	220.51	9,855.66
运输、快递费	175,410.82	188,091.75
样品费	95,831.15	75,854.34
其他	18,470.00	-
合 计	654,935.52	592,873.20

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	500,109.39	1,839,801.51
职工薪酬及附加	517,867.62	295,994.24
业务招待费	409,830.49	220,473.85
差旅、汽车费用	94,944.43	171,963.29

办公费	47,071.61	158,244.56
维修费	-	85,551.50
折旧及摊销	158,950.11	80,194.98
会务费	-	34,500.00
存货盘亏损失	73,555.95	-
其他	1,228.93	62,584.67
合 计	1,803,558.53	2,949,308.60

(二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,073,939.98	972,711.34
折旧费	193,302.01	1,352,513.61
直接投入	850,141.57	273,604.96
试验费用	75.86	3,076.92
其他费用	45,164.32	22,409.91
测试费	15,490.57	17,405.68
差旅费	31,663.17	
合 计	2,209,777.48	2,641,722.42

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	105,211.36	32,980.89
减：利息收入	6,758.58	1,829.69
减：汇兑收益	163,517.70	
手续费支出	10,031.07	7,693.39
合 计	-55,033.85	38,844.59

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	221,962.62	113,900.02
合 计	221,962.62	113,900.02

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

高性能高折射率氧化物蒸镀材料的制备技术研究	300,000.00	900,000.00	与收益相关
合 计	300,000.00	900,000.00	

(二十八) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,199,600.00	952,400.00
其他	188.78	
合 计	1,199,788.78	952,400.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,199,600.00	952,400.00
其他	188.78	
合 计	1,199,788.78	952,400.00

其中，计入损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
挂牌奖励	1,000,000.00	-	1,000,000.00	是
产业园创新奖	50,000.00	-	50,000.00	是
产业园纳税奖励	149,600.00	-	149,600.00	是
合 计	1,199,600.00		1,199,600.00	

续

补助项目	上期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
地方扶持基金	22,400.00	-	22,400.00	是
专利奖励	30,000.00	-	30,000.00	是
新三板挂牌奖励	900,000.00	-	900,000.00	是
合 计	952,400.00		952,400.00	

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金、罚款	253.85	31,644.80
其他		85.50

合 计	253.85	31,730.30
续		
项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
滞纳金、罚款	253.85	31,644.80
其他		85.50
合 计	253.85	31,730.30

（三十） 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,294,791.50	590,513.71
递延所得税费用	111,955.61	-17,085.01
合 计	1,406,747.11	573,428.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	10,560,298.15	4,000,084.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,584,044.72	600,012.70
调整以前期间所得税的影响		112,872.39
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	40,041.67	74,826.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
技术开发费加计扣除的影响	-217,339.28	-214,283.37
所得税费用	1,406,747.11	573,428.70

（三十一） 现金流量表项目注释

1、 现金流量表其他项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,499,600.00	1,852,400.00
利息收入	6,758.58	1,829.69
其他往来	1,000.00	160,560.59

	1,507,358.58	2,014,790.28
--	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	2,492,288.17	3,405,241.04
财务费用-手续费	10,031.07	7,693.39
其他往来付出	253.85	83,963.27
合 计	2,502,573.09	3,496,897.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
常州市武进人力资源有限公司还款		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,153,551.04	3,426,656.00
加：资产减值准备	221,962.62	113,900.02
固定资产折旧	513,971.01	1,569,158.42
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	79,703.87	64,406.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	105,211.36	32,980.89
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-33,294.39	-17,085.01
递延所得税负债增加	145,250.00	-
存货的减少	248,747.78	-485,641.60
经营性应收项目的减少	-8,168,507.88	-16,873,989.39
经营性应付项目的增加	9,951,152.86	11,669,587.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,217,748.27	-500,026.59
二、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		

三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,654,060.94	766,768.49
减：现金的年初余额	766,768.49	1,251,539.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,887,292.45	-484,771.46

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,654,060.94	766,768.49
其中：库存现金	925.24	4,610.23
可随时用于支付的银行存款	5,653,135.70	762,158.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,654,060.94	766,768.49

（三十二）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	114,476.20	6.8632	785,673.06

六、与金融工具相关的风险

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

（一）市场风险

1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2. 利率风险

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

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

（二） 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三） 流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、 关联方及关联交易

（一） 关联方

1、 实际控制人所持股份及其变化情况

股东名称	与本公司关系	本期增加	对本公司的直接与间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李新华	控股股东	50 万股	85.00	85.00

2、 本公司无子公司。

3、 本公司无合营和联营。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市洲和光电科技有限公司	公司前股东配偶的公司

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
东莞市洲和光电科技有限公司	出售商品	氟化镁、钛酸镧等	市场价格	172,342.44	599,871.79

注：2018年7月3日原股东退出，其后东莞市洲和光电科技有限公司为非关联公司，关联交易1-6月的交易额。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李新华	常州瞻驰光电科技股份有限公司	300 万元	2018-5-4	2020-5-3	正在履行

3、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	586,002.16	545,385.00

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
东莞市洲和光电科技有限公司			161,240.48	8,062.02
合 计			161,240.48	8,062.02
其他应收款：				
李新华			57,653.53	
合 计			57,653.53	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李新华	29,137.00	
合 计	29,137.00	

八、 政府补助

（一）与资产相关的政府补助

无

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
高性能高折射率氧化物蒸镀材料的制备技术研究	1,200,000.00	300,000.00	900,000.00	其他收益
挂牌奖励	1,900,000.00	1,000,000.00	900,000.00	营业外收入
产业园创新奖	50,000.00	50,000.00		营业外收入
产业园纳税奖励	149,600.00	149,600.00		营业外收入
地方扶持基金	22,400.00		22,400.00	营业外收入
专利奖励	30,000.00		30,000.00	营业外收入
合计	3,352,000.00	1,499,600.00	1,852,400.00	

九、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

利润分配情况

项 目	内 容
拟分配的股利	5,500,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、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	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,499,600.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65.07
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,499,534.93
减：所得税影响额	224,930.24
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,274,604.69

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益
-------	-----------	------

	率		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	51.04%	28.61%	1.83	0.69	1.83	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.55%	16.77%	1.58	0.38	1.58	0.38

常州瞻驰光电科技股份有限公司

2019 年 4 月 15 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

常州瞻驰光电科技股份有限公司 财务室