

证券代码：837597

证券简称：瑞谷光网

主办券商：中信建投



瑞谷光网

NEEQ : 837597

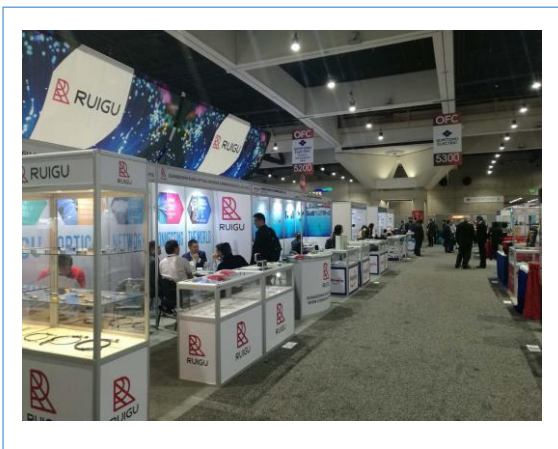
广东瑞谷光网通信股份有限公司

GUANGDONG RUIGU OPTICAL NETWORK COMMUNICATION CO.,LTD

年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月13日至3月15日，公司参展于美国圣地亚哥举办的第43届美国光纤通讯展览会及研讨会(OFC 2018)。



2018年6月4日至6月6日，公司参展于美国田纳西州举办的美洲光通信互联技术及设备研讨会&展会(FIBER CONNECT 2018)。



2018年9月5日至9月8日，公司参展于深圳举办的第20届中国国际光博会(CIOE2018)。



2018年度，公司荣获“广东省创新型中小企业”称号，同时设立广东省光通信（瑞谷光网）工程研究中心。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞谷光网	指	广东瑞谷光网通信股份有限公司
瑞谷企业	指	东莞市瑞谷股权投资企业(有限合伙)
瑞享企业	指	东莞市瑞享股权投资企业(有限合伙)
前海瑞翔	指	深圳前海瑞翔股权投资企业(有限合伙)
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
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》
《公司章程》	指	《广东瑞谷光网通信股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
光通信	指	以光波为载波的通信,也称为光通讯
光电器件	指	利用半导体光电特性工作的光电导器件
4G/5G	指	第四/五代移动电话行动通信标准
TOSA	指	Transmitting Optical Sub-Assembly, 光发射器件
ROSA	指	Receiving Optical Sub-Assembly, 光接收器件
BOSA	指	Bi-Directional Optical Sub-Assembly, 光发射接收组件
TO/TO-CAN	指	光发射与接收组件
光模块	指	由光电子器件、功能电路和光接口等组成, 光电子器件包括发射和接收两部分。
10/25G EML TO-CAN	指	10/25G 速率的外调制光发射组件
10/25G EML TOSA	指	10/25G 速率的外调制光发射器件
ELDIS、爱迪思	指	韩国株式会社 ELDIS, 公司持股 20%的参股子公司
湖南龙光	指	湖南龙光科技有限公司, 公司关联方
龙光集团	指	龙光电子集团有限公司, 公司关联方
龙翔电子	指	广东龙翔电子有限公司, 公司关联方

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。

公司负责人厉浩、主管会计工作负责人郑亦丹及会计机构负责人（会计主管人员）郑亦丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(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

申请豁免披露《2018 年度报告》中第四节、二（三）中前五大客户名称、供应商名称。

公司属于光通讯行业，由于公司上下游具有相对集中的情形，行业竞争格局较为激烈，公布相关数据会使公司在生产经营和市场竞争中处于相对被动的地位，公司与部分客户/供应商签订保密协议，约定公司在未获批准的情况下，不对外公布客户/供应商信息等。

【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
对单一客户重大依赖及客户相对集中的风险	2018 年度, 公司从第一大客户取得的营业收入为 43,637,444.62 元, 占主营收入的比例为 15.82%; 公司前五名客户的营业收入合计 163,713,328.56 元, 占主营业务收入总额的比例 59.36%, 占比较高, 存在客户相对集中的风险。
重要客户流失的风险	公司作为国内新兴的光电子元器件类部件供应商, 目前已拥有通讯行业内一系列知名客户, 这些客户不仅是公司的重要收入和盈利来源, 也关乎公司在行业中的竞争地位和品牌形象。若未来因公司的生产能力、生产效率、产品质量、价格或服务无法满足客户的要求, 或公司与客户发生重大纠纷, 或客户的下游客户对其上游供应商提出更严苛的要求而公司短期内无法达到等原因导致公司重要客户流失或重要客户大幅削减对公司的采购量, 公司业绩和品牌形象均可能受到较大不利影响。

原材料价格波动的风险	公司主要原材料为 LD/PD、适配器、尾纤、基座、滤光片、调节环等等, 原材料成本在公司主营业务成本中占 80%左右的比例, 若主要原材料价格出现较大波动, 而公司产品价格调整滞后或难以向下游转嫁, 将可能对公司业绩带来较大不利影响。
关键原材料供应风险	公司主营产品中的光器件所需的核心原材料光电二极管 (LP/DP) 主要依赖进口, 目前, 全球能提供商业化量产的供应商 Macom, Broadcom, GCS 等少数几家海外企业, 国内有少部分厂家已实现量产。由于该原材料掌握在前述少数几家供应商手中, 若该等供应商的供货因各种原因出现中断或减少, 或该等供应商利用其优势地位大幅提高供货价格, 公司生产经营稳定性和业绩将受到不利影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期末, 公司的应收账款净值为 49,229,103.40 元, 占总资产的 15.23%。随着公司业务规模的不断扩大, 应收账款金额的不断增加, 客户结构及账龄结构有可能改变, 如后续账龄较长的应收账款比例过大, 则可能使公司资金周转速度与运营效率降低, 存在流动性风险, 同时, 应收账款发生坏账的可能也会增加。
偿债能力风险	公司正处于业务的快速发展期, 资金需求量较大。目前, 公司主要依赖经营性现金流量及银行融资满足流动资金周转需求, 公司资产负债率较高。报告期末, 公司流动比率为 1.31, 速动比率为 0.68。流动比率及速动比率反映公司的短期偿债能力, 与同行业类似公司相比, 公司的流动比率基本保持一致的趋势, 但公司的速动比率相对偏低, 且公司流动负债中经营性负债的比例较高, 这造成公司短期偿债压力依然较大, 可能存在短期偿债风险。
供应商重大依赖风险	报告期内, 公司从前五大供应商采购金额占当期采购总额的 40.04%, 公司采购形成了对供应商的重大依赖。虽然公司与供应商保持着良好的合作关系, 双方签订了长期供货的框架协议, 但仍不能排除双方可能因为产品质量、价格等方面因素产生分歧, 导致供货出现不稳定的情形, 将会给公司的生产经营产生不利影响。
公司内部控制制度运作尚未成熟的风险	由于股份公司设立时间距今尚短, 公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定时间。因此, 公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制风险	厉浩先生和高丽晓女士直接和间接持有公司股份 29,881,351 股, 占公司总股本的 54.36%, 为公司的控股股东、实际控制人。若公司治理不能得到有效执行和监管, 或控股股东、实际控制人对公司的经营决策及管理得不到有效规范, 将存在损害公司及少数股东权益的可能。目前, 公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系, 加强对投资者权益的保护。
应收票据收付对企业现金流产生影响的风险	报告期末, 公司应收票据余额为 32,469,203.04 元, 如果公司上游供应商拒绝再接受承兑汇票的背书支付, 或开具商业承兑汇票的下游客户发生经营风险导致票据无法贴现及按时承兑, 将对公司经营现金流产生较大的影响。

汇率波动的风险	公司向主要供应商采购主要原材料光电二极管要求以美元结算,虽然通过供应链合作方或代理进口方采购,付款结算方式转换为人民币,减少了公司直接支付美元所导致的汇率变动影响,但汇率波动仍然会直接影响公司原材料的采购价格,由此导致的原材料价格波动将会对公司的经营生产一定的影响。
租赁厂房搬迁的风险	公司现有厂房系从东莞市长安镇上沙股份经济联合社租赁取得,该房产的相关产权证书尚未办理完成。经东莞市长安镇上沙社区居委会出具的《证明》确认,公司租赁的位于东莞市长安镇上沙社区福康路2号的房屋,未违反城市整体规划,近期内未接到被征用、拆迁或拆除的通知。但是,若有关部门调整规划,公司需变更经营场所时,将会对公司经营造成一定影响。 目前,公司已与东莞市长安镇上沙股份经济联合社签订了时间较长的租赁合同。同时,公司实际控制人出具了《承诺函》,承诺:“如公司因租赁房产无法续签,或租赁房产被拆除或拆迁,或租赁合同被认定无效或出现任何纠纷,因此给公司造成经济损失,将就公司实际遭受的经济损失,对公司给予全额补偿”。公司因租赁厂房搬迁产生的风险可以得到有效控制。
市场竞争风险	未来,光通信市场仍然会保持较快的增长速度,应用于光通信的光电器件的需求量也会逐步提升。但由于通信市场领域有着较高的产品更新速度,公司为继续保持并扩大市场就必然需要加大研发投入以保持产品的技术领先性。目前,国家出台了一系列鼓励通信产品行业发展的政策,但如果公司不能有效利用政策扶持、顺利提升企业自身的研发能力和抗风险能力,公司将可能面临滞后于行业发展的风险。
行业风险	公司主要从事光通信器件的制造,公司主要客户为通信设备制造商。公司所处的光器件行业为通信设备制造的上游行业,为核心网设备、网络覆盖设备和终端用户设备等各类通信设备制造商提供重要的光器件,与通信设备制造业息息相关,因此,本公司受下游通信设备行业波动的直接影响。宏观经济的波动、通信技术的更新换代、国内外通信产业政策的变化、通信设备领域的国际贸易争端等因素都可能导致通信设备行业的波动,影响下游对光元器件的采购需求,从而可能对本公司的业绩产生直接不利影响。
人员流动性风险	公司存在部分劳动密集型岗位,此类岗位人员存在一定流动性,随着公司规模及产能需求的进一步扩大,其人员流动将可能在短期内对公司生产经营的稳定性造成一定影响。但此类岗位的可替代性较强、培训成本较低,目前,人员流动尚未对公司正常经营造成影响。同时,公司将严格遵守相关法律法规的规定,对此类岗位实行科学管理,提高机械化生产率,降低人员流动给公司经营带来的不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司高新技术企业所得税优惠政策已于2018年5月30日到期,本年度不享受该优惠政策。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,这将对公司的盈利能力产生一定影响。

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	广东瑞谷光网通信股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG RUIGU OPTICAL NETWORK COMMUNICATION CO.,LTD
证券简称	瑞谷光网
证券代码	837597
法定代表人	厉浩
办公地址	广东省东莞市长安镇上沙社区福康路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈啸
职务	董事会秘书
电话	0769-38932008-830
传真	0769-38932009
电子邮箱	chenxiao@rg-gt.com
公司网址	www.rg-gt.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市长安镇上沙社区福康路 2 号,523860
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造(行业代码:C3969)
主要产品与服务项目	光器件、光模块的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,970,224
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	厉浩、高丽晓
实际控制人及其一致行动人	厉浩、高丽晓、瑞享企业

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	91441900560870215M	否
注册地址	广东省东莞市长安镇上沙社区福康路 2 号	否
注册资本（元）	54,970,224	是

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓娟、温靖
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

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	275,816,232.42	244,144,304.87	12.97%
毛利率%	18.83%	13.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,816,275.33	7,823,220.89	-25.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,415,751.72	6,057,497.67	-43.61%
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）	3.71%	5.22%	-
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）	2.18%	4.04%	-
基本每股收益	0.11	0.21	-49.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	323,225,944.49	266,910,298.36	21.10%
负债总计	163,659,989.42	113,160,618.62	44.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,565,955.07	153,749,679.74	3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	4.20	-30.81%
资产负债率%（母公司）	50.63%	42.40%	-
资产负债率%（合并）	50.63%	42.40%	-
流动比率	1.31	1.50	-
利息保障倍数	1.93	11.08	-

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	-32,942,456.64	19,438,313.43	-269.47%
应收账款周转率	3.64	3.26	-
存货周转率	2.94	5.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.10%	24.67%	-
营业收入增长率%	12.97%	25.89%	-
净利润增长率%	-25.65%	-59.65%	-

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	54,970,224	36,646,816	50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,205,471.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,773.21
非经常性损益合计	3,200,698.15
所得税影响数	800,174.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,400,523.61

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

公司自成立以来立足于光通信市场，主要专注于应用于光通信中的光电器件及模块产品的研发生产和销售。

公司以成熟领先的自动化生产工艺为依托、以具备多年行业经验的人才优势为支撑，通过成熟高效的工艺管控和内部控制，形成了完善的业务运营系统。公司通过直销的销售方式，主要向光通信行业的通信设备制造商和光纤通信用光电模块制造商提供光电器件及模块产品以获取利润。

公司具体业务模式如下：

1、采购模式

公司的日常采购、供应商评估和管理主要由供应链管理部门完成；品质部协助参与供应商的评估和绩效考核；研发工程部负责新材料的寻样确认和采购技术指标的编制；采购的重大决策以及合格供应商的批准需要总经理或授权人审核。各部门的联动形成了公司有序严谨的采购模式。

公司所需要的原材料主要包括光电芯片、适配器、尾纤、基座、滤光片、调节环、阻容感、PCB、结构件等。公司主要通过与存量客户和潜在客户的紧密沟通了解下游客户一段时间内的需求计划，并根据具体的销售订单确定采购安排，这样既保证对下游客户的及时供货，也保证公司不会出现原材料、在制品和产成品的呆滞积压，占用流动资金。

2、研发模式

公司的生产线和产品均以自主研发设计为主。公司根据客户需求或市场部、制造工程部、研发工程部对行业和产业跟踪分析提出产品开发立项，并由制造工程部或研发工程部组织进行研发项目的整体计划及可行性评估方案等。制造工程部主要负责对生产线的维护调试和技术更新，研发工程部主要负责对新产品的研发与试验。完成初样研制阶段、正样研制阶段后进入批量验证阶段并完成批量验证报告、成本报告、可靠性试验和安规认证报告、QA 检验标准验证等及经客户认可后，方可正式生产。

3、生产模式

公司目前拥有光通讯领域中光器件生产的核心生产工艺和自动化生产平台，公司主要通过外购生产制造所需的物料，由公司业务部以销售订单内部转化为工单制的方式组织监管整个生产过程。

4、销售模式

公司主要采用直销的模式，通过业务部与存量及潜在客户稳定密切的沟通机制，全方位了解客户需求产品的规格、指标及个性化要求后组织生产并销售给客户。公司从产品质量、价格和人性化解决方案

等多维度满足客户的需求，定期进行客户满意度调查及合作改进，提高下游客户的忠诚度。

报告期内，公司光模块进入小规模量产并形成销售，公司已完成光芯片—光器件—光模块（10G、40G、100G）产业链的延伸。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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

1、公司经营成果

报告期内，资产方面：期末总资产达到 323,225,944.49 元，较 2017 年末增加 21.10%；所有者权益达 159,565,955.07 元，较 2017 年末增长 3.78%；公司营业收入为 275,816,232.42 元，较去年同期增加 12.97%，主要原因为公司积极开拓客户，订单量较去年有所增加；净利润 5,816,275.33 元，较去年同期降低 25.65%，主要原因为本年度的研发、销售费用增幅较大；经营性现金流为-32,942,456.64 元，较去年同期下降 269.47%。

2、产品及自动化设备的研发情况：

报告期内，公司保持较高的研发投入，保持了公司在生产效率和产品质量等方面的竞争优势，在产品研发方面，公司研制新品 16 项（100G LWDM4 QTOSA、100G LWDM4 QROSA、100G QSFP28 LWDM4 TRX、100G QSFP28 AOC、SFP28 LR TRX、SFP28 SR TRX、QSFP+ LR4 TOSA、QSFP+ LR4 ROSA、QSFP+ LR4 TRX、DWDM/CWDM SFP+ TRX 等），所有项目已完成了设计、工程验证；绝大部分项目已完成了样品推广并已陆续实现量产；规划并完成完善了全系列同轴封装平台（25G 及以下速率的 T056/T038/T060/T046/T033 等）、BOX 封装工艺及 COB 封装工艺平台，并陆续实现样品和小批量能力；在自动化设备方面，年初立项的自动化设备全部按照计划顺利进行，相继取得阶段性成果，自主研发的自动压配等自动化设备已经进入试

用阶段，为后续进一步提高效率降低成本奠定基础。

3、生产管理情况：

报告期内，由于市场需求增加及市场竞争的加剧，公司进一步扩充了 TO 和光器件生产产能，也新建立了 BOX 和 COB 封装平台以及光模块产线，进一步提升了规模效应，并为公司导入新的客户、新业务提供了有力的支撑。

4、知识产权情况：

在知识产权方面，2018 年度，公司共获专利授权 42 项。

（二） 行业情况

光电器件行业所应用的光通信行业在我国经历二三十多年的发展期后，技术和产业链已相对完善，同时由于军用、工业用、民用通讯系统的不断升级，应用范围也在不断扩大和深化，包括光电器件在整个光通信行业正处于向数据、视频业务为核心的升级发展阶段。

得益于光通信相对于传统的电通讯的巨大传输带宽、较高的传输速率、极低传输损耗、较低成本和高保真等明显优势，在信息化建设的大背景下，随着数据、视频业务为核心的未来工业级以太网系统在各领域对信息传输要求的快速提高，光通信行业仍将会保持较快的增长速度，而作为光通信的核心部件之一的光电器件也将会有一个相对平稳快速发展的趋势。

2013 年 8 月，《“宽带中国”战略及实施方案》将宽带网络作为国家战略性公共基础设施，要求促进网络建设、应用普及、服务创新和产业支撑的协同，综合利用有线、无线技术推动电信网、广播电视网和互联网融合发展，加快构建宽带、融合、安全、泛在的下一代国家信息基础设施，全面支撑经济发展和服务社会民生。

2015 年，国务院发布《关于印发促进大数据发展行动纲要的通知》，提出全面推进我国大数据发展和应用，加快建设数据强国。推动大数据与云计算、物联网、移动互联网等新一代信息技术融合发展，探索大数据与传统产业协同发展的新业态、新模式，促进传统产业转型升级和新兴产业发展，培育新的经济增长点。

2016 年，《国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》中提出，要加快构建高速、移动、安全、泛在的新一代信息基础设施，推进信息网络技术广泛运用，形成万物互联、人机交互、天地一体的网络空间。

2017 年 12 月，受工业和信息化部电子信息司委托，由中国电子元件行业协会牵头编制的《中国光电子器件产业技术发展路线图（2018-2022）》（以下简称《路线图》）正式发布，《路线图》梳理国内外光

电子器件产业、技术发展现状，分析产业发展特点，并聚焦于信息光电子领域的光通信器件、通信光纤光缆、特种光纤、光传感器件四大门类；研究我国光电子器件产业当前竞争优劣势，剖析我国光电子器件发展面临的机遇与挑战；研究发展思路和目标，提出促进产业发展的策略建议与重点发展产品；力求起到引领产业发展方向、实现国家中长期产业布局 and 规划、推动国内企业抢占产业发展制高点的作用。

“十三五”期间，随着大数据、云计算、第 5 代移动通信、物联网以及人工智能等应用市场快速发展，全球移动用户数将突破 72 亿、移动互联网用户数超过 40 亿，全球年数据流量增长达到复合年均增长率在 25% 以上，超过百万亿字节。作为光通信产业链不可或缺的一环，光通信器件是整个光通信网络的“心脏”，地位十分重要。

虽然近十年来，我国的光通信产业取得了迅猛发展和骄人成绩。国产光通信设备厂家在全球光通信设备市场份额中占据第一的位置，但是光通信器件产业与国际领先水平还有较大差距，目前国内核心的光通信芯片及器件仍然严重依赖于进口，高端光通信芯片与器件的国产化率不超过 10%， “大而不强”的问题突出。

《中国光电子器件产业技术发展路线图（2018-2022）》（以下简称《路线图》）针对如何改变大而不强的现状，《路线图》提出了细致的可行性发展方向。其中，提到将改善企业生存环境，营造良性产业生态。国内的产学研没有形成面对产业需求的创新合力，高校和研究所偏离产业的现实需求。应健全以企业为主体、市场为导向、政产学研用相结合的产业技术创新体系，着力突破重点领域共性关键技术，加速科技成果转化成为现实生产力。在发展思路中指出培育龙头领军企业，在核心技术开发、标准制定等多方面带动产业做大做强。培育具有原创核心技术和自主知识产权的新兴中小企业。在政策、资金等资源上予以倾斜，强调比较优势和差异化竞争。强化全球资源整合能力，支持企业在供应链、战略方向与资源布局上合作，有效利用全球各地区的资源。争取 2020 年有 2 到 3 家企业进入全球光通信器件前十名，并且在核心技术能力上接近、部分领域超过行业标杆企业。2022 年国内企业占据全球光通信器件市场份额的 30% 以上，有 1 家企业进入全球前 3 名。

（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	12,943,272.46	4.00%	23,104,257.58	8.66%	-43.98%
应收票据与应收账款	81,698,306.44	25.28%	100,282,084.33	37.57%	-18.53%

存货	102,589,166.07	31.74%	44,571,203.73	16.70%	130.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	64,799,433.05	20.05%	54,003,553.14	20.23%	19.99%
在建工程	5,899,223.89	1.83%	4,012,908.78	1.50%	47.01%
短期借款	50,000,000.00	15.47%	21,250,000.00	7.96%	135.29%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	105,097,685.28	32.52%	81,488,198.39	30.53%	28.97%
可供出售金融资产	28,904,000.00	8.94%	28,904,000.00	10.83%	0%

资产负债项目重大变动原因：

①本期末货币资金余额为 12,943,272.46 元，较上年期末减少 10,160,985.12 元，同比降低 43.98%，主要原因为，上期末公司留存募集资金较多，因此本期末货币资金下降较为明显；

②本期末存货余额为 102,589,166.07 元，较 2017 年末增加 58,017,962.34 元，增幅为 130.17%。一方面因公司按对客户订单进行预期备货，其中原材料比去年同期增加 31,574,530.14 元；另一方面，发出商品比去年同期增加 12,685,357.05 元。

③本期末短期借款余额为 5500 万元，较 2017 年末增加 135.29%，主要原因为公司关联方对公司担保力度加大，同时公司业务规模逐步扩大，本报告期获银行授信规模增加。

④本期末应收票据及应付账款余额为 105,097,685.28 元，较 2017 年末增加 28.97%，主要系本报告期内，主要供应商对公司放宽了信用政策，应付账款规模扩大。

报告期内，公司资产负债率 50.63%，流动资产占总资产 66.19%，公司资产负债率较上年度有所上升。

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	275,816,232.42	-	244,144,304.87	-	12.97%
营业成本	223,888,508.19	81.17%	210,959,881.53	86.41%	6.13%
毛利率%	18.83%	-	13.59%	-	-
管理费用	13,125,467.03	4.76%	9,879,139.26	4.05%	32.86%
研发费用	24,384,515.66	8.84%	7,960,810.91	3.26%	206.31%
销售费用	5,431,231.94	1.97%	2,339,392.36	0.96%	132.16%

财务费用	4,402,339.51	1.60%	3,559,411.13	1.46%	23.68%
资产减值损失	4,492,802.96	1.63%	2,638,345.99	1.08%	70.29%
其他收益	3,205,471.36	1.16%	1,274,660.00	0.52%	151.48%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	9,510.54	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,310,680.10	0.84%	7,151,187.00	2.93%	-67.69%
营业外收入	-	-	885,415.38	0.36%	-100.00%
营业外支出	4,773.21	0.00%	92,264.49	0.04%	-94.83%
净利润	5,816,275.33	2.11%	7,823,220.89	3.20%	-25.65%

项目重大变动原因：

①本期管理费用较去年同期增长 32.86%，主要原因系公司加大了对管理人员的内部培训，同时上调了部分管理人员的薪酬；

②本期研发费用较去年同期增长了 206.31%，主要原因系公司为扩充光模块业务，增加了研发团队的建设以及薪酬的提升，同时研发消耗以及知识产权相关费用上升；

③本期销售费用较去年同期增长了 132.16%，主要原因系本报告期公司扩充销售团队，开拓新客户，同时参加了两次海外展会，相关费用也随之上升；

④本期其他收益较去年同期增长了 151.48%，主要原因系本报告期获得的政府补助增加；

⑤本期营业利润较去年同期降低了 67.69%，主要原因系本报告期研发及销售费用大幅增长。

(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	273,353,368.81	239,911,068.36	13.94%
其他业务收入	2,462,863.61	4,233,236.51	-41.82%
主营业务成本	222,314,934.63	207,005,328.39	7.40%
其他业务成本	1,573,573.56	3,954,553.14	-60.21%

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%
BOSA	206,881,349.41	75.68%	169,542,592.18	70.67%
TOSA	17,897,926.29	6.55%	45,238,739.33	18.86%
TO	28,900,600.03	10.57%	20,923,482.36	8.72%

ROSA	2,151,982.30	0.79%	4,194,679.19	1.75%
光模块	17,521,510.78	6.41%	11,575.30	0.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度，除公司光模块实现小批量销售外，收入构成未发生重大变动。

(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	客户一	43,637,444.62	15.82%	否
2	客户二	38,973,143.58	14.13%	否
3	客户三	37,832,913.79	13.72%	否
4	客户四	24,101,426.84	8.74%	否
5	客户五	19,168,399.73	6.95%	否
合计		163,713,328.56	59.36%	-

(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	供应商一	24,904,304.25	11.94%	否
2	供应商二	11,968,521.58	11.29%	否
3	供应商三	11,594,402.27	5.74%	否
4	供应商四	11,480,846.43	5.56%	否
5	供应商五	23,546,003.70	5.51%	否
合计		83,494,078.23	40.04%	-

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	-32,942,456.64	19,438,313.43	-269.47%
投资活动产生的现金流量净额	-1,125,739.00	-53,650,758.54	97.90%
筹资活动产生的现金流量净额	25,310,001.07	-15,901,519.21	259.17%

现金流量分析：

1、2018 年度，经营活动产生的现金流量净额为-32,942,456.64 元，降幅 269.47%，主要原因为：
①面对错综复杂的竞争局势，公司放宽了主要客户的信用账期，2018 年度销售商品、提供劳务收到的现金较去年减少了 84,917,133.62 元，降幅为 29.98%；②公司大幅增加研发团队和销售团队的建设，同时提高员工待遇，2018 年度支付员工的薪酬较去年增加了 31,295,438.06 元，增幅为 100.46%；

2、2018 年度，投资活动产生的现金流量净额为-1,125,739.00 元，增幅为 97.90%。主要原因为：2017 年度，公司对参股公司 ELDIS 进行增资，同时利用募集资金对原有产线进行扩充，搭建了 T0 封装车间，总体投资规模较大，而本年度公司主要为赎回使用闲置募集资金购买的理财产品，搭建模块生产车间，投资规模较小；

3、2018 年度，筹资活动产生的现金流量净额为 25,310,001.07 元，增幅为 259.17%，主要原因为本报告期末，公司短期借款余额为 5000 万元，而 2017 年短期借款余额为 2125 万元，报告期内公司授信总额度增加，本年度贷款净增额高于上年度。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司参股子公司为韩国株式会社 ELDIS，持股比例为 20%。

韩国株式会社 ELDIS 成立于 2006 年 5 月，基本情况如下：

注册地址：韩国光州广域北区尖端科技路 313 号，B 栋 701 号(大村洞, 光州高科技中心)

经营范围：电子组件, 光素子制作及销售业；芯片、模块制作及销售；不动产销售及租赁业；与上述各项业务相关的其他附属业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司购买理财产品具体情况如下：

金融机构	产品名称	风险类型	起止日期	金额（元）	实现收益/ 预计年化收益
浦发银行东莞长安支行	现金管理 1 号	保证收益型	2017/12/26-2018/1/3	5,000,000.00	2017/12/26-2018/1/1 (4.3%) 2018/2/2-2018/2/3 (2.2%)
浦发银行东莞长安支行	财富班车 S21	保证收益型	2018/1/9-2018/1/29	3,000,000.00	4.1%

（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

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。

公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；管理层、核心员工队伍稳定。

报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、对单一客户重大依赖及客户相对集中的风险**

2018 年度, 公司从第一大客户取得的营业收入为 43,637,444.62 元, 占主营收入的比例为 15.82%; 公司前五名客户的营业收入合计 163,713,328.56 元, 占主营业务收入总额的比例 59.36%, 占比较高, 存在客户相对集中的风险。

针对客户集中风险, 公司采取以下措施: 一是在保持与现有客户的稳定合作关系的基础上, 进一步加强与现有客户的粘度, 保持较高的竞争力。公司与等大型通信设备器件制造商均保持较稳定的合作关系, 在此基础上, 公司已着手紧跟客户需求, 把握前沿产品升级趋势。通过提前知晓客户的需求规划(产

值规模、新产品计划)，适时调整、布局公司自身的资源、人员各方面的安排。

2、重要客户流失的风险

公司作为国内新兴的光电元器件类部件供应商，目前已拥有通讯行业内一系列知名客户，这些客户不仅是公司的重要收入和盈利来源，也关乎公司在行业中的竞争地位和品牌形象。若未来因公司的生产能力、生产效率、产品质量、价格或服务无法满足客户的要求，或公司与客户发生重大纠纷，或客户的下游客户对其上游供应商提出更严苛的要求而公司短期内无法达到等原因导致公司重要客户流失或重要客户大幅削减对公司的采购量，公司业绩和品牌形象均可能受到较大不利影响。

针对重要客户流失风险，公司已加大新型产品开发力度，报告期内共研发新品 15 项，力争满足客户需求。

3、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为 LD/PD、适配器、尾纤、基座、滤光片、调节环等等，原材料成本在公司主营业务成本中占 80%左右的比例，若主要原材料价格出现较大波动，而公司产品价格调整滞后或难以向下游转嫁，将可能对公司业绩带来较大不利影响。

目前公司主要通过加强成本管理的手段控制原材料价格波动带来的经营风险。

4、关键原材料供应风险

公司主营产品中的光器件所需的核心原材料光电二极管 (LP/DP) 主要依赖进口，目前，全球能提供商业化量产的供应商 Macom, Broadcom, GCS 等少数几家海外企业，国内有少部分厂家已实现量产。由于该原材料掌握在前述少数几家供应商手中，若该等供应商的供货因各种原因出现中断或减少，或该等供应商利用其优势地位大幅提高供货价格，公司生产经营稳定性和业绩将受到不利影响。

公司与主要供应商保持了良好的关系，同时注重拓宽采购渠道，如持有研发和生产芯片的韩国株式会社 ELDIS 20%的股权。

5、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司的应收账款净值为 49,229,103.40 元，占总资产的 15.23%。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款金额的不断增长，客户结构及账龄结构有可能改变，如后续账龄较长的应收账款比例过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险，同时，应收账款发生坏账的可能也会增加。

公司注重优质客户的开发，同时逐步建立完善的客户信用评估制度，加强应收账款的业务管理。

6、偿债能力风险

公司正处于业务的快速发展期，资金需求量较大。目前，公司主要依赖经营性现金流量及银行融资满

足流动资金周转需求,公司资产负债率较高。报告期末,公司流动比率为 1.31,速动比率为 0.68。流动比率及速动比率反映公司的短期偿债能力,与同行业类似公司相比,公司的流动比率基本保持一致的趋势,但公司的速动比率相对偏低,且公司流动负债中经营性负债的比例较高,这造成公司短期偿债压力依然较大,可能存在短期偿债风险。

目前公司已逐步与银行建立良好的业务关系,同时加强现金流管理,提高中长期偿债能力,以此提高自身抗风险能力。

7、供应商重大依赖风险

报告期内,公司从前五大供应商采购金额占当期采购总额的 40.04%,公司采购形成了对供应商的重大依赖。虽然公司与供应商保持着良好的合作关系,双方签订了长期供货的框架协议,但仍不能排除双方可能因为产品质量、价格等方面因素产生分歧,导致供货出现不稳定的情形,将会给公司的生产经营产生不利影响。

公司与主要供应商保持了良好的关系,签订了长期供货的框架协议。

8、公司内部控制制度运作尚未成熟的风险

由于股份公司设立时间距今尚短,公司和管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定时间。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

报告期内公司逐步完善了内控制度,该风险已逐步降低。

9、实际控制人不当控制风险

厉浩先生和高丽晓女士直接和间接持有公司股份 29,881,351 股,占公司总股本的 54.36%,为公司的控股股东、实际控制人。若公司治理不能得到有效执行和监管,或控股股东、实际控制人对公司的经营决策及管理得不到有效规范,将存在损害公司及少数股东权益的可能。目前,公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系,加强对投资者权益的保护。

目前,公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系,加强对投资者权益的保护。

10、应收票据收付对企业现金流产生影响的风险

报告期末,公司应收票据余额为 32,469,203.04 元,如果公司上游供应商拒绝再接受承兑汇票的背书支付,或开具商业承兑汇票的下游客户发生经营风险导致票据无法贴现及按时承兑,将对公司经营现金流产生较大的影响。

目前公司主要通过供应商商务谈判,提高应收票据的支付能力。

11、汇率波动的风险

公司向主要供应商采购主要原材料光电二极管要求以美元结算,虽然通过供应链合作方或代理进口

方采购,付款结算方式转换为人民币,减少了公司直接支付美元所导致的汇率变动影响,但汇率波动仍然会直接影响公司原材料的采购价格,由此导致的原材料价格波动将会对公司的经营生产一定的影响。

公司目前积极开拓海外市场,加强外币管理,提高汇率风险意识。

12、租赁厂房搬迁的风险

公司现有厂房系从东莞市长安镇上沙股份经济联合社租赁取得,该房产的相关产权证书尚未办理完成。经东莞市长安镇上沙社区居委会出具的《证明》确认,公司租赁的位于东莞市长安镇上沙社区福康路 2 号的房屋,未违反城市整体规划,近期内未接到被征用、拆迁或拆除的通知。但是,若有关部门调整规划,公司需变更经营场所时,将会对公司经营造成一定影响。

目前,公司已与东莞市长安镇上沙股份经济联合社签订了时间较长的租赁合同。同时,公司实际控制人出具了《承诺函》,承诺:“如公司因租赁房产无法续签,或租赁房产被拆除或拆迁,或租赁合同被认定无效或出现任何纠纷,因此给公司造成经济损失,将就公司实际遭受的经济损失,对公司给予全额补偿”。公司因租赁厂房搬迁产生的风险可以得到有效控制。

13、市场竞争风险

未来,光通信市场仍然会保持较快的增长速度,应用于光通信的光电器件的需求量也会逐步提升。但由于通信市场领域有着较高的产品更新速度,公司为继续保持并扩大市场就必然需要加大研发投入以保持产品的技术领先性。目前,国家出台了一系列鼓励通信产品行业发展的政策,但如果公司不能有效利用政策扶持、顺利提升企业自身的研发能力和抗风险能力,公司将可能面临滞后于行业发展的风险。

报告期内,公司已加大新型产品开发力度,报告期内共研发新品 16 项,力争满足客户需求,同时增加自动化设备投入,提高生产能力和自动化水平。

14、行业风险

公司主要从事光通信器件的制造,公司主要客户为通信设备制造商。公司所处的光器件行业为通信设备制造的上游行业,为核心网设备、网络覆盖设备和终端用户设备等各类通信设备制造商提供重要的光器件,与通信设备制造业息息相关,因此,本公司受下游通信设备行业波动的直接影响。宏观经济的波动、通信技术的更新换代、国内外通信产业政策的变化、通信设备领域的国际贸易争端等因素都可能导致通信设备行业的波动,影响下游对光元器件的采购需求,从而可能对本公司的业绩产生直接不利影响。

公司与国内知名通信行业龙头公司均保持较稳定的合作关系,在此基础上,公司已着手紧跟客户需求,把握前沿产品升级趋势,拓宽公司产品线与新品开发能力。

15、人员流动性风险

公司存在部分劳动密集型岗位,此类岗位人员存在一定流动性,随着公司规模及产能需求的进一步

扩大, 其人员流动将可能在短期内对公司生产经营的稳定性造成一定影响。但此类岗位的可替代性较强、培训成本较低, 目前, 人员流动尚未对公司正常经营造成影响。同时, 公司将严格遵守相关法律法规的规定, 对此类岗位实行科学管理, 提高机械化生产率, 降低人员流动给公司经营带来的不利影响。

报告期内公司继续增加自动化设备投入, 优化生产管理, 逐步降低了关键岗位对人员的依赖。

16、税收优惠政策变化的风险

公司高新技术企业所得税优惠政策已于 2018 年 5 月 30 日到期, 本年度不享受该优惠政策。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化, 公司将不再享受相关税收优惠, 这将对公司的盈利能力产生一定影响。

公司注重新技术的研发和产品工艺升级, 并加大研发投入, 保证公司的技术实力稳步提升, 提高公司的市场竞争能力, 进而增强公司的盈利能力, 以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。同时, 公司也将尽快启动高新技术企业资格复审认证事宜。

(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	五.二.(五)
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	1,500,000	974,533
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	256,724
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	100,000,000	30,000,000
-------	-------------	------------

备注：日常性关联交易 1、2 预计时结算货币为美元，经审计，1、2 项折合人民币分别为 6,634,432.19 元、2,028,344.49 元。

(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
厉浩	担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 10 日	2017-010
厉浩、高丽晓	担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 10 日	2017-010
厉浩、高丽晓	担保	7,500,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 10 日	2017-010
厉浩、高丽晓、王敏、陈庆云	担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 10 日	2017-010
厉浩、王敏、龙翔电子	担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 3 日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向上海浦东发展银行股份有限公司东莞长安支行申请不超过叁千万元的综合授信，由公司应收账款以及实际控制人厉浩先生持有的部分股权提供质押担保，具体事项以相关协议为准；

向中国工商银行股份有限公司东莞长安支行申请不超过贰仟万元的综合授信，由公司控股股东、实际控制人厉浩、高丽晓夫妇进行担保，具体事项以相关协议为准；

向珠海华润银行股份有限公司东莞长安支行申请不超过柒佰伍拾万元的综合授信，由公司控股股东、实际控制人厉浩、高丽晓夫妇进行担保，具体事项以相关协议为准；

向中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞分行申请不超过伍佰万元的综合授信，由公司控股股东、实际控制人厉浩、高丽晓夫妇、董事及总经理王敏先生，持股 5%以上股东陈庆云进行担保，具体事项以相关协议为准。

以上关联担保已经公司第一届董事会第十次会议审议通过，并提交公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，关联董事，关联股东都已履行回避义务。以上四笔关联担保贷款已履行完备。

公司向东莞农村商业银行长安支行申请最高余额不超过贰仟万元的综合授信业务，期限三年。本次综合授信由控股股东、实际控制人厉浩，董事及总经理王敏先生，公司关联方龙光电子集团有限公司下属子公司广东龙翔电子有限公司进行担保，具体事项以相关协议为准。

该笔关联担保已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，关联股东都已履行回避义务。该笔关联担保尚在履行当中。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司现金流的运转，保障公司可持续

发展，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

公司控股股东，实际控制人厉浩、高丽晓及持有公司 5%以上股份的股东已出具《避免同业竞争的承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

公司实际控制人出具了《承诺函》，承诺：“如公司因租赁房产无法续签，或租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或出现任何纠纷，因此给公司造成经济损失，将就公司实际遭受的经济损失，对公司给予全额补偿”。

公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》表示，承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员以及承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自《承诺函》出具之日起，承诺人保证承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员、承诺人与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员或承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，承诺人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。

公司实际控制人厉浩和高丽晓，主要股东王敏、瑞谷企业、瑞享企业、前海瑞翔，全体董事、监事和高级管理人员分别以书面形式向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》：（1）承诺人及控制的企业将尽可能减少和避免与公司及其控股子公司的关联交易，不会利用自身作为公司控股股东之地位谋求与公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为公司股东之地位谋求与公司达成交易的优先权利。（2）若发生必要且不可避免的关联交易，承诺人及控制的企业将与公司及其控股子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《公司章程》的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害公司及公司其他股东合法权益的行为。（3）承诺人将善意履行作为公司控股股东及实际控制人的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人保证将依照《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东及实际控制人地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，保证不损害公司及公司其他股东的合

法权。(4) 承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若违反上述承诺和保证，承诺人愿意承担由此给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

(五) 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	质押	10,597,209.45	3.28%	应付票据保证金
应收票据	质押	16,512,550.53	5.11%	质押票据用于承兑应付票据
应收账款	质押	44,140,000.00	13.66%	借款质押
总计	—	71,249,759.98	22.05%	—

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	14,411,966	39.33%	10,624,033	25,035,999	45.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,921,425	13.43%	2,460,713	7,382,138	13.43%
	董事、监事、高管	6,494,550	17.72%	3,483,525	9,978,075	18.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,234,850	60.67%	7,699,375	29,934,225	54.46%
	其中：控股股东、实际控制人	14,764,275	40.29%	7,382,138	22,146,413	40.29%
	董事、监事、高管	20,113,650	54.89%	9,820,575	29,934,225	54.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		36,646,816	-	18,323,408	54,970,224	-
普通股股东人数		19				

(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	厉浩	19,685,700	9,842,851	29,528,551	53.72%	22,146,413	7,382,138
2	王敏	6,861,500	3,430,749	10,292,249	18.72%	7,719,187	2,573,062
3	深圳前海瑞翔股权投资企业（有限合伙）	2,542,372	1,271,186	3,813,558	6.94%	0	3,813,558
4	陈庆云	2,451,832	1,225,916	3,677,748	6.69%	0	3,677,748
5	东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	1,711,800	855,900	2,567,700	4.67%	0	2,567,700
6	东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	1,470,000	735,000	2,205,000	4.01%	0	2,205,000
合计		34,723,204	17,361,602	52,084,806	94.75%	29,865,600	22,219,206

普通股前六名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王敏为深圳前海瑞翔股权投资企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人；厉浩的妻子高丽

晓为东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人；王敏的妻子江芝萍为东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。

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

厉浩直接持有公司股份 29,528,551 股，其妻子高丽晓通过瑞享企业间接持有公司股份 352,800 股，因此，厉浩、高丽晓二人通过直接和间接方式持有公司股份 29,881,351 股，占公司总股本的 54.36%；同时，鉴于高丽晓为瑞享企业的普通合伙人及执行事务合伙人（瑞享企业持有公司 4.01% 的股本），因此，厉浩、高丽晓能控制公司 57.73% 的表决权。据此，厉浩、高丽晓能够决定公司董事会成员半数以上成员的人选、足以对公司股东大会的决议产生重大影响。故公司的实际控制人为厉浩、高丽晓。

厉浩，男，1984 年出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历；2003 年 9 月至 2007 年 7 月，就读于杭州电子科技大学；2007 年 7 月至 2010 年 10 月，任东莞市泰康电子有限公司采购员；2010 年 10 月至 2014 年 2 月，任龙光电子集团采购总监、副董事长；2014 年 2 月至 2015 年 12 月，任广东瑞谷光纤通信有限公司执行董事；2015 年 1 月至今，担任公司董事长。

高丽晓，女，1985 年出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历；2003 年 9 月至 2007 年 7 月，就读于浙江工商大学；2010 年 10 月至今，任龙光电子集团有限公司财务经理。

厉浩自 2014 年 10 月成为公司控股股东以来，厉浩及配偶高丽晓作为公司实际控制人的情形未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月26日	2017年1月23日	21.83	2,748,511	59,999,995.13	1	0	10	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金全部用于公司主营业务，具体用途如下：

序号	募集资金用途	预计投资额（元）
1	股权收购	15,000,000.00
2	扩充现有生产线及高端产品生产线	30,000,000.00
3	补充日常营运资金	14,999,995.13
合计		59,999,995.13

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

公司未存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

募集资金使用具体内容详见公司于2019年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《2018年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-012）。

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
银行贷款	工商银行长安支行	10,000,000	5.0025%	2018年5月2日- 2019年5月2日	否
银行贷款	工商银行长安支行	10,000,000	5.0025%	2018年6月8日- 2019年6月5日	否
银行贷款	浦发银行长安支行	10,000,000	6.09%	2018年9月12日 -2019年9月10日	否
银行贷款	东莞农村商业银行长安支行	20,000,000	5.8725%	2018年9月19日- 2019年9月18日	否
合计	-	50,000,000	-	-	-

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6月1日	0	5	0
合计	0	5	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
厉浩	董事长	男	1984 年 10 月	本科	2015/12/31-2019/5/24	是
王敏	董事、总经理	男	1974 年 9 月	本科	2015/12/31-2019/5/24	是
厉凤翔	董事	男	1958 年 5 月	本科	2015/12/31-2019/5/24	否
郑亦丹	董事、财务总监	女	1980 年 9 月	大专	2015/12/31-2019/5/24	是
唐志勇	董事	男	1979 年 10 月	本科	2017/05/17-2019/5/24	是
刘萍	监事	女	1976 年 6 月	大专	2015/12/31-2019/5/24	否
肖华平	监事会主席	男	1980 年 7 月	本科	2015/12/31-2019/5/24	是
翁金海	监事	男	1967 年 4 月	高中	2015/12/31-2019/5/24	否
阮渊海	副总经理	男	1987 年 4 月	大专	2015/12/31-2019/5/24	是
江舟	研发经理	男	1986 年 4 月	大专	2015/12/31-2019/5/24	是
陈啸	董事会秘书	男	1987 年 7 月	本科	2017/04/26-2019/5/24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事厉凤翔与董事长厉浩为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
厉浩	董事长	19,685,700	9,842,851	29,528,551	53.72%	0
王敏	董事、总经理	6,861,500	3,430,749	10,292,249	18.72%	0
翁金海	监事	61,000	30,500	91,500	0.17%	0
合计	-	26,608,200	13,304,100	39,912,300	72.61%	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	57	76
生产人员	399	427
销售人员	7	14
技术人员	81	93
财务人员	11	12
员工总计	555	622

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	43	67
专科	61	71
专科以下	449	480
员工总计	555	622

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、人员变动：

报告期内，公司员工有所扩充，增幅较大为技术和销售人员，主要光模块研发人员以及配备的销售团队搭建，有利于增强公司的核心竞争力。

2、员工培训：

公司十分重视员工的培训、考核工作，根据公司根据工序和产品线要求，公司专设培训室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，同时及时更新员工培训手册，完善培训教材和岗前培训，确保员工上岗符合岗位技能要求。同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求。

3、员工招聘：公司重视技术人员的招募，在互联网发布招聘信息的同时参加各类招聘会。通过搭建优质的招聘平台，构建良好的人力资源管理体系。

4、员工薪酬：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有

员工签订《劳动合同书》，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、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、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。

5、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

核心人员的变动情况

2018年12月，公司研发工程师徐光灿先生因个人原因离职。

随着公司业务能力的拓展和研发梯队的搭建，公司内部已形成了行业领域实力较强的研发团队，同时也加强对业内优秀人才的引进力度，上述人员的离职不会对公司正常经营管理产生影响。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需要。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行一次章程修改，修改原因为根据 2017 年度权益分配方案，公司对注册资本进行修改，注册资本由 36,646,816 元人民币增加至 54,970,224 元人民币。同时增加经营范围“自动化设备及自动化控制系统”。

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。具体内容详见公司于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2018-008）。

报告期内，除上述情形外，公司章程无其他修改。

（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	3	《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》； 《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》； 《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》；《关于<2017 年度权益分派预案>的议案》；《关于增加公司经营范围的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于公司变更会计政策的议案》；《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《关于 2017 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》；《关于 2018 年半年度报告的议案》；《关于 2018 年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》；《关于向上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行申请综合授信业务的议案》；《关于向东莞农村商业银行长安支行申请综合授信业务并由关联方提供担保的议案》；《关于向珠海华润银行股份有限公司东莞分行申请综合授信业务的议案》；
监事会	3	《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》； 《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》；《关于<2017 年度权益分派预案>的议案》；《关于公司变更会计政策的议案》；《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《关于 2017 年度募集资金

		存放和实际使用情况的专项报告的议案》；《关于 2018 年半年度报告的议案》；《关于 2018 年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》；《关于向上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行申请综合授信业务并由关联方提供股权质押担保的议案》；《关于向东莞农村商业银行长安支行申请综合授信业务并由关联方提供担保的议案》；《关于向珠海华润银行股份有限公司东莞分行申请综合授信业务并由关联方提供担保的议案》；
股东大会	3	《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（一）》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（二）》；《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》；《关于<2017 年度权益分派预案>的议案》；《关于增加公司经营范围的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于公司变更会计政策的议案》；《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《关于 2017 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》；《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》"《关于向东莞农村商业银行长安支行申请综合授信业务并由关联方提供担保的议案》

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

目前公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事、高级管理人员均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的法律、法规等的要求，

履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违规、违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

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，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四） 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及信息披露相关制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的利益。同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件等有效途径，保持公司与股东、潜在投资者之间的沟通渠道畅通，相关事务处理良好。

（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 （基础层公司不做强制要求）

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用 （基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立

公司的业务与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司具有独立的采购、生产、销售和研发设计体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立

公司的资产与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司系由广东瑞谷光纤通信有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产及知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。目前，控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

公司的人员与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。目前，公司总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理及研发经理等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立

公司的财产与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立

公司的机构与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有器件部、插芯部、设备技术部、研发工程部、品质部、业务部、供应链管理部、行政管理部、财务部等职能部门。

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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，从公司自身情况出发，制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

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2016年6月6日召开的第一届董事会第四次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内，公司无对信息披露负责人采取问责及处理的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	瑞华审字[2019] 44010009 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	何晓娟、温靖
会计师事务所是否变更	否

广东瑞谷光网通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东瑞谷光网通信股份有限公司（以下简称“瑞谷光网公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了瑞谷光网公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于瑞谷光网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

瑞谷光网公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

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

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

治理层负责监督瑞谷光网公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：何晓娟

中国·北京

中国注册会计师：温靖

2019 年 04 月 22 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	附注六、1	12,943,272.46	23,104,257.58
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	附注六、2	81,698,306.44	100,282,084.33
其中：应收票据		32,469,203.04	8,219,586.98
应收账款		49,229,103.40	92,062,497.35
预付款项	附注六、3	4,768,428.70	959,379.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	993,750.99	178,277.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	附注六、5	102,589,166.07	44,571,203.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	10,956,818.72	1,121,670.92
流动资产合计		213,949,743.38	170,216,873.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六、7	28,904,000.00	28,904,000.00
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	附注六、8	64,799,433.05	54,003,553.14
在建工程	附注六、9	5,899,223.89	4,012,908.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、10	1,038,962.06	37,500.00
开发支出	附注六、11	91,858.57	
商誉			
长期待摊费用	附注六、12	3,951,267.19	4,434,146.54
递延所得税资产	附注六、13	3,753,434.67	815,386.50
其他非流动资产	附注六、14	838,021.68	4,485,929.55
非流动资产合计		109,276,201.11	96,693,424.51
资产总计		323,225,944.49	266,910,298.36
流动负债：			
短期借款	附注六、15	50,000,000.00	21,250,000.00
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	附注六、16	105,097,685.28	81,488,198.39
其中：应付票据		26,897,233.57	-
应付账款		78,200,451.71	81,488,198.39
预收款项	附注六、17	254,427.80	1,392,149.91
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、18	6,143,775.63	6,734,208.37
应交税费	附注六、19	924,308.90	1,155,685.33
其他应付款	附注六、20	1,239,791.81	1,140,376.62
其中：应付利息			
应付股利			

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		163,659,989.42	113,160,618.62
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		163,659,989.42	113,160,618.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、21	54,970,224.00	36,646,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、22	71,106,684.96	89,430,092.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、23	4,611,837.97	4,030,210.44
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	28,877,208.14	23,642,560.34
归属于母公司所有者权益合计		159,565,955.07	153,749,679.74
少数股东权益			
所有者权益合计		159,565,955.07	153,749,679.74
负债和所有者权益总计		323,225,944.49	266,910,298.36

法定代表人：厉浩

主管会计工作负责人：郑亦丹

会计机构负责人：郑亦丹

(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		275,816,232.42	244,144,304.87
其中：营业收入	附注六、25	275,816,232.42	244,144,304.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,711,023.68	238,277,288.41
其中：营业成本	附注六、25	223,888,508.19	210,959,881.53
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	附注六、26	986,158.39	940,307.23
销售费用	附注六、27	5,431,231.94	2,339,392.36
管理费用	附注六、28	13,125,467.03	9,879,139.26
研发费用	附注六、29	24,384,515.66	7,960,810.91
财务费用	附注六、30	4,402,339.51	3,559,411.13
其中：利息费用	附注六、30	2,481,759.11	787,849.01
利息收入	附注六、30	72,382.97	262,175.46
资产减值损失	附注六、31	4,492,802.96	2,638,345.99
加：其他收益	附注六、32	3,205,471.36	1,274,660.00
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）	附注六、33	-	9,510.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,310,680.10	7,151,187.00
加：营业外收入	附注六、34	-	885,415.38
减：营业外支出	附注六、35	4,773.21	92,264.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,305,906.89	7,944,337.89
减：所得税费用	附注六、36	-3,510,368.44	121,117.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,816,275.33	7,823,220.89
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）		5,816,275.33	7,823,220.89
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		5,816,275.33	7,823,220.89
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		5,816,275.33	7,823,220.89
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）		0.11	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.21

法定代表人：厉浩

主管会计工作负责人：郑亦丹

会计机构负责人：郑亦丹

（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		198,317,555.90	283,234,689.52
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		572,320.27	
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、37	3,331,268.32	2,470,610.07
经营活动现金流入小计		202,221,144.49	285,705,299.59
购买商品、接受劳务支付的现金		147,253,336.96	213,185,538.27
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		62,446,875.82	31,151,437.76
支付的各项税费		11,830,147.80	14,727,403.04
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、37	13,633,240.55	7,202,607.09
经营活动现金流出小计		235,163,601.13	266,266,986.16
经营活动产生的现金流量净额	附注六、38	-32,942,456.64	19,438,313.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
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			99,999.90
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		19,000,000.00	30,099,999.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,125,739.00	30,150,008.44
投资支付的现金		7,000,000.00	53,600,750.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,125,739.00	83,750,758.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,125,739.00	-53,650,758.54
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		50,000,000.00	22,750,000.00
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		50,000,000.00	22,750,000.00
偿还债务支付的现金		21,250,000.00	36,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,439,998.93	1,951,519.21
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		24,689,998.93	38,651,519.21
筹资活动产生的现金流量净额		25,310,001.07	-15,901,519.21

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	附注六、38	-8,758,194.57	-50,113,964.32
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、38	11,104,257.58	61,218,221.90
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、38	2,346,063.01	11,104,257.58

法定代表人：厉浩

主管会计工作负责人：郑亦丹

会计机构负责人：郑亦丹

(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
	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	36,646,816.00				89,430,092.96				4,030,210.44		23,642,560.34	153,749,679.74
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	36,646,816.00				89,430,092.96				4,030,210.44		23,642,560.34	153,749,679.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,323,408.00				-18,323,408.00				581,627.53		5,234,647.80	5,816,275.33
（一）综合收益总额											5,816,275.33	5,816,275.33
（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								581,627.53		-581,627.53		
1. 提取盈余公积								581,627.53		-581,627.53		
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	18,323,408.00				-18,323,408.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,323,408.00				-18,323,408.00							
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	54,970,224.00				71,106,684.96			4,611,837.97		28,877,208.14		159,565,955.07

项目	上期
----	----

	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	36,646,816.00				89,430,092.96				3,247,888.35		16,601,661.54		145,926,458.85
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	36,646,816.00				89,430,092.96				3,247,888.35		16,601,661.54		145,926,458.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									782,322.09		7,040,898.80		7,823,220.89
（一）综合收益总额											7,823,220.89		7,823,220.89
（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									782,322.09		-782,322.09		
1. 提取盈余公积									782,322.09		-782,322.09		

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	36,646,816.00				89,430,092.96				4,030,210.44		23,642,560.34		153,749,679.74

法定代表人：厉浩

主管会计工作负责人：郑亦丹

会计机构负责人：郑亦丹

广东瑞谷光网通信股份有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

广东瑞谷光网通信股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年9月2日在广东东莞注册成立，现持有东莞工商行政管理局核发的注册号为91441900560870215M的企业法人营业执照。总部位于广东省东莞市长安镇上沙社区福康路2号。

经营范围：研发、加工、产销：光纤通信器件、组件、模块，光纤传输设备，光纤接入设备，光纤系统，电子产品，自动化设备及自动化控制系统；光纤传输设备和接入设备及系统的维护；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

公司成立时股东出资明细：

投资者名称	2010 年 9 月 2 日	持股比例（%）
东莞龙光电子集团有限公司	4,200,000.00	70.00
虞悦丽	600,000.00	10.00
贾红卫	1200,000.00	20.00
合计	6,000,000.00	100.00

上述出资已经东莞市永胜会计师事务所验证，出具永胜验字(2010)第A2626号验资报告。

2011年10月31日公司召开股东会决议，同意公司股东由贾红卫、虞悦丽、东莞龙光电子科技有限公司变更为：陈鸿波、虞悦丽、东莞龙光电子科技有限公司；同意贾红卫将120万元的实际出资额，以120万元的价格转让给陈鸿波。变更后股东出资明细如下：

投资者名称	2011 年 10 月 31 日	持股比例（%）
东莞龙光电子集团有限公司	4,200,000.00	70.00
虞悦丽	600,000.00	10.00
陈鸿波	1200,000.00	20.00
合计	6,000,000.00	100.00

2012年3月19日公司召开股东会决议，同意增加公司实收资本400万元，其中陈鸿波出资80万元，虞悦丽出资40万元，东莞龙光电子集团有限公司出资280万元。增加实收资本后股东出资明细如下：

投资者名称	2012 年 3 月 21 日	持股比例（%）
-------	-----------------	---------

投资者名称	2012 年 3 月 21 日	持股比例（%）
东莞龙光电子集团有限公司	7,000,000.00	70.0
陈鸿波	2,000,000.00	20.00
虞悦丽	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述出资已经东莞市永胜会计师事务所验证，出具永胜验字(2012)第A2103号验资报告。

2013年5月22日公司召开股东会决议，通过公司股东名称由东莞龙光电子集团有限公司变更为：龙光电子集团有限公司。

2014年2月27日公司召开股东会决议，同意公司股东由陈鸿波、虞悦丽、龙光电子集团有限公司变更为：厉浩、王敏、龙光电子集团有限公司；同意陈鸿波将持有公司20%的股权共200万元出资，以200万元的价格转让给厉浩；同意虞悦丽将持有公司10%的股权共100万元的出资，以100万元的价格转让给王敏；同意龙光电子集团有限公司将原持有公司70%股份，其中1%的股权共10万元的出资，以10万元的价格转让给厉浩，将18%的股权共180万元的出资，以180万元的价格转让给王敏。变更后股东出资明细如下：

投资者名称	2014 年 2 月 27 日	持股比例（%）
厉浩	2,100,000.00	21.00
王敏	2,800,000.00	28.00
龙光电子集团有限公司	5,100,000.00	51.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014年10月14日公司召开股东会决议，同意公司股东由厉浩、王敏、龙光电子集团有限公司变更为厉浩、王敏、阮渊海；同意龙光电子集团有限公司将持有公司45%的股权共450万元的出资，以450万元的价格转让给厉浩；龙光电子集团有限公司将持有公司6%的股权共60万元的出资，以60万元的价格转让给阮渊海。变更后股东出资明细如下：

投资者名称	2014 年 10 月 14 日	持股比例（%）
厉浩	6,600,000.00	66.00
王敏	2,800,000.00	28.00
阮渊海	600,000.00	6.00
合计	10,000,000.00	100.00

2015年9月1日公司召开股东会决议，同意公司股东由厉浩、王敏、阮渊海变更为厉浩、王敏、东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙），同意阮渊海将持有公司6%的股权共60万的出资，以60万元的价格转让给东莞市瑞谷股权投资企业

（有限合伙）；同意王敏将持有公司3%的股权共30万元的出资，以30万元的价格转让给厉浩；同意增加公司注册资本1000万元，其中由厉浩出资690万元，王敏出资250万元，东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）出资60万元。变更后股东出资明细如下：

投资者名称	2015 年 9 月 23 日	持股比例（%）
厉浩	13,800,000.00	69.00
王敏	5,000,000.00	25.00
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	1,200,000.00	6.00
合计	20,000,000.00	100.00

上述出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并出具瑞华粤验字【2015】44010037号验资报告。

2015年9月23日公司召开股东会决议，同意公司股东由厉浩、王敏、东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）变更为厉浩、王敏、东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）、东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）；同意增加公司注册资本103.0494万元，东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）出资103.0494万元。变更后股东出资明细如下：

投资者名称	2015 年 10 月 31 日	持股比例（%）
厉浩	13,800,000.00	65.62
王敏	5,000,000.00	23.77
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	1,200,000.00	5.71
东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	1,030,494.00	4.90
合计	21,030,494.00	100.00

上述出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验，并出具瑞华粤验字【2015】44010038号验资报告。

2016年1月，经股份公司创立大会审议决定将广东瑞谷光纤通信有限公司整体变更为广东瑞谷光网通信股份有限公司（以下简称“本公司”）。根据《中华人民共和国公司法》的有关规定，原来4名股东将成为股份公司的发起人。全体发起人根据发起人协议、章程的规定，以其拥有的广东瑞谷光纤通信有限公司2015年12月31日经评估净资产人民币37,880,803.00元，以经审计的净资产作价人民币32,874,139.45元，其中人民币3,000.00万元折合为贵公司（筹）的股本，股份总额为3,000.00万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币3,000.00万元整，余额人民币2,874,139.45作为“资本公积”。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]44010004号验资报告审验。

投资者名称	认缴注册资本	认缴出资比例（%）	实缴注册资本	实缴出资比例（%）
厉浩	19,685,700.20	65.6190	19,685,700.20	65.6190
王敏	7,132,500.07	23.7750	7,132,500.07	23.7750
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	1,711,800.02	5.7060	1,711,800.02	5.7060
东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	1,469,999.71	4.9000	1,469,999.71	4.9000
合计	30,000,000.00	100.0000	30,000,000.00	100.0000

2016年1月21日，公司召开2016年第一次临时股东大会，同意增加公司注册资本人民币3,898,305.00元，变更后的注册资本为人民币33,898,305.00元。由新股东深圳前海瑞翔股权投资企业（有限合伙）、陈庆云、喻泷、翁泽灿以货币出资29,900,008.00元，计入股本人民币3,898,305.00元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具瑞华粤验字【2016】44010005号验资报告审验。

投资者名称	认缴注册资本	认缴出资比例（%）	实缴注册资本	实缴出资比例（%）
厉浩	19,685,700.20	58.07	19,685,700.20	58.07
王敏	7,132,500.07	21.04	7,132,500.07	21.04
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	1,711,800.02	5.05	1,711,800.02	5.05
东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	1,469,999.71	4.34	1,469,999.71	4.34
深圳前海瑞翔股权投资企业（有限合伙）	2,542,372.00	7.50	2,542,372.00	7.50
陈庆云	1,016,949.00	3.00	1,016,949.00	3.00
喻泷	169,492.00	0.50	169,492.00	0.50
翁泽灿	169,492.00	0.50	169,492.00	0.50
合计	33,898,305.00	100.00	33,898,305.00	100.00

2016年9月12日，公司召开2016年第三次临时股东大会，同意增加公司注册资本人民币2,748,511.00元，变更后的注册资本为人民币36,646,816.00元。由陈庆云、叶小艳、黄秀孟、林杰敏、张维、杜学华、杨亚拾、翁明合、孙东雄、吴青梅、陈少丹以货币出资59,999,995.13元，计入股本人民币2,748,511.00元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具瑞华粤验字【2016】44010033号验资报告审验。

投资者名称	认缴注册资本	认缴出资比例（%）	实缴注册资本	实缴出资比例（%）
厉浩	19,685,700.20	53.7174	19,685,700.20	53.7174
王敏	7,132,500.07	19.4628	7,132,500.07	19.4628

投资者名称	认缴注册资 本	认缴出资比 例（%）	实缴注册资 本	实缴出资 比例（%）
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	1,711,800.02	4.6711	1,711,800.02	4.6711
东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	1,469,999.71	4.0113	1,469,999.71	4.0113
深圳前海瑞翔股权投资企业（有限合伙）	2,542,372.00	6.9375	2,542,372.00	6.9375
陈庆云	2,451,832.00	6.6904	2,451,832.00	6.6904
喻泷	169,492.00	0.4625	169,492.00	0.4625
翁泽灿	169,492.00	0.4625	169,492.00	0.4625
叶小艳	153,460.00	0.4188	153,460.00	0.4188
黄秀孟	100,000.00	0.2729	100,000.00	0.2729
林杰敏	54,970.00	0.1500	54,970.00	0.1500
张维	137,426.00	0.3750	137,426.00	0.3750
杜学华	91,617.00	0.2500	91,617.00	0.2500
杨亚拾	27,485.00	0.0750	27,485.00	0.0750
翁明合	183,300.00	0.5002	183,300.00	0.5002
孙东雄	182,136.00	0.4970	182,136.00	0.4970
吴青梅	200,000.00	0.5458	200,000.00	0.5458
陈少丹	183,234.00	0.5000	183,234.00	0.5000
合计	36,646,816.00	100.0000	36,646,816.00	100.0000

2018年4月23日，公司召开第一届董事会第十四次会议，并于2018年5月18日召开2017年年度股东大会，公司审议并通过了《关于增加公司经营范围的议案》，经营范围新增研发、加工、产销：自动化设备及自动化控制系统和货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

2018年5月18日，公司召开股东大会，同意以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增18,323,408.00股（每股面值1元），转增后公司总股本增至54,970,224.00股，注册资本增至54,970,224.00元。本次转增完成后，公司原股东的持股比例保持不变。

投资者名称	认缴注册资 本	认缴出资比 例（%）	实缴注册资 本	实缴出资 比例（%）
厉浩	29,528,550.30	53.7174	29,528,550.30	53.7174
王敏	10,698,750.11	19.4628	10,698,750.11	19.4628
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	2,567,700.03	4.6711	2,567,700.03	4.6711
东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	2,204,999.57	4.0113	2,204,999.57	4.0113
深圳前海瑞翔股权投资企业（有限合伙）	3,813,558.00	6.9375	3,813,558.00	6.9375

投资者名称	认缴注册资 本	认缴出资比 例（%）	实缴注册资 本	实缴出资 比例（%）
陈庆云	3,677,748.00	6.6904	3,677,748.00	6.6904
喻泷	254,238.00	0.4625	254,238.00	0.4625
翁泽灿	254,238.00	0.4625	254,238.00	0.4625
叶小艳	230,190.00	0.4188	230,190.00	0.4188
黄秀孟	150,000.00	0.2729	150,000.00	0.2729
林杰敏	82,455.00	0.1500	82,455.00	0.1500
张维	206,139.00	0.3750	206,139.00	0.3750
杜学华	137,425.50	0.2500	137,425.50	0.2500
杨亚拾	41,227.50	0.0750	41,227.50	0.0750
翁明合	274,950.00	0.5002	274,950.00	0.5002
孙东雄	273,204.00	0.4970	273,204.00	0.4970
吴青梅	300,000.00	0.5458	300,000.00	0.5458
陈少丹	274,851.00	0.5000	274,851.00	0.5000
合计	54,970,224.00	100.0000	54,970,224.00	100.0000

本公司最终控制人为厉浩、高丽晓。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 04 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014

年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事光纤通信器件、组件、模块生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	公司控制人、股东或其他关联方的应收款项
质保金、押金、备用金组合	质保金、押金、备用金

账龄组合	除关联方和质保金、押金、备用金组合之外的组合
------	------------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	采用其他方法，见下述 b
质保金、押金、备用金组合	采用其他方法，见下述 b
账龄组合	账龄分析法，见下述 a

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提方法	其他应收计提方法
关联方组合	预计未来现金流量低于账面价值的差额	预计未来现金流量低于账面价值的差额
质保金、押金、备用金组合	预计未来现金流量低于账面价值的差额	预计未来现金流量低于账面价值的差额

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减

值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

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

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

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

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

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

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务

进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

19、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）金融工具公允价值

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

项目	优惠	法律法规依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号(属备案的注明是否已办备案)
高新技术企业所得税优惠		企业所得税法及其实施条例	2015年5月30日本公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率(有效期：三年)	高新技术企业证书编号：GR201544001187

注：上述高新技术企业所得税优惠政策已于 2018 年 5 月 30 日到期，故本年度不享受该优惠政策。

3、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	73,259.95	43,394.80
银行存款	2,272,803.06	11,060,862.78
其他货币资金	10,597,209.45	12,000,000.00
合 计	12,943,272.46	23,104,257.58

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 10,597,209.45 元系将已到期质押票据用于开具应付票据，详见附注六、39 所有权或使用权受限制的资产。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	32,469,203.04	8,219,586.98
应收账款	49,229,103.40	92,062,497.35
合 计	81,698,306.44	100,282,084.33

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,843,602.02	5,262,870.05
商业承兑汇票	7,625,601.02	2,956,716.93
合 计	32,469,203.04	8,219,586.98

②年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,512,550.53
商业承兑汇票	
合 计	16,512,550.53

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,999,098.05	
商业承兑汇票	5,006,743.70	
合 计	24,005,841.75	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	45,252,402.67	80.84	1,357,572.08	3.00	43,894,830.59
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收账款	10,725,452.30	19.16	5,391,179.49	50.27	5,334,272.81
合 计	55,977,854.97	—	6,748,751.57	—	49,229,103.40

(续)

类 别	年初余额				
	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	95,347,504.62	99.94	3,285,007.27	3.45	92,062,497.35
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收账款	59,221.66	0.06	59,221.66	100.00	
合 计	95,406,726.28	—	3,344,228.93	—	92,062,497.35

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,252,402.67	1,357,572.08	3.00
合 计	45,252,402.67	1,357,572.08	—

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

D、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

E、年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

深圳市博联光通科技有限公司	10,668,545.62	5,334,272.81	50.00	预计无法收回
深圳极智联合科技股份有限公司	39,171.66	39,171.66	100.00	货款无法收回
广州永大光有源通信科技有限公司	17,735.02	17,735.02	100.00	货款无法收回
合计	10,725,452.30	5,391,179.49	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,404,522.64 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
重庆同正科技有限公司	1,017.90

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 44,354,345.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,344,846.82 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华工正源智能终端（孝感）有限公司	销售货款	17,086,180.00	1 年以内	30.52	512,585.40
深圳市博联光通科技有限公司	销售货款	10,668,545.62	1-2 年、 2-3 年	19.06	5,334,272.81
深圳市敏特技术有限公司	销售货款	6,215,373.99	1 年以内	11.10	186,461.22
上海剑桥科技股份有限公司	销售货款	5,694,305.00	1 年以内	10.17	170,829.15
太仓市同维电子有限公司	销售货款	4,689,941.24	1 年以内	8.38	140,698.24
合计		44,354,345.85		79.24	6,344,846.82

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,699,906.54	98.56	943,690.30	98.36
1 至 2 年	56,656.08	1.19	1,670.00	0.18
2 至 3 年	1,670.00	0.04	9,319.58	0.97
3 年以上	10,196.08	0.21	4,700.00	0.49
合 计	4,768,428.70	100.00	959,379.88	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,771,206.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.09%。

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	未结算原因
萍乡市粤赣电子有限公司	非关联方	货款	1,527,377.32	未到期结算
深圳市中芯供应链有限公司	非关联方	货款	848,248.15	未到期结算
镭神技术（深圳）有限公司	非关联方	货款	695,000.00	未到期结算
湖南中芯供应链有限公司	非关联方	货款	498,035.60	未到期结算
苏州联讯仪器有限公司	非关联方	货款	202,544.98	未到期结算
合 计	—	—	3,771,206.05	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	993,750.99	178,277.41
合 计	993,750.99	178,277.41

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额		
	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	993,750.99	98.03			993,750.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	1.97	20,000.00	100.00	
合 计	1,013,750.99	100.00	20,000.00	—	993,750.99

(续)

类 别	年初余额				
	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	178,277.41	89.91			178,277.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	10.09	20,000.00	100.00	
合 计	198,277.41	100.00	20,000.00	—	178,277.41

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

D、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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
质保金、押金、备用金组合	993,750.99		
合 计	993,750.99		

E、年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市密姆科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	确认款项收不回来
合 计	20,000.00	20,000.00	—	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
质保金、押金、备用金	993,750.99	178,277.41
非关联方款项	20,000.00	20,000.00
合 计	1,013,750.99	198,277.41

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况：无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市双翼科技股份有限公司	质保金、押金、备用金	300,000.00	1 年内	29.59	
深圳科兴生物工程有 限公司科技园分公司	质保金、押金、备用金	208,596.00	1 年内	20.58	
青岛海信宽带多媒体 技术有限公司	质保金、押金、备用金	200,000.00	5 年以上	19.73	
社会保障金	社保公积金	170,618.19	1 年内	16.83	
深圳科兴生物工程有 限公司科技园分公司	水电费、租金	71,374.19	1 年内	7.04	
合 计	—	950,588.38	—	93.77	

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,110,214.43	2,266,529.37	50,843,685.06
库存商品	15,985,330.70	243,685.03	15,741,645.67
发出商品	27,817,845.27	648,729.09	27,169,116.18
周转材料	683,989.58		683,989.58
在产品	5,600,144.13		5,600,144.13
委托加工物资	2,550,585.45		2,550,585.45

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	105,748,109.56	3,158,943.49	102,589,166.07

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,535,684.29	1,394,180.82	20,141,503.47
库存商品	1,140,655.35	677,500.25	463,155.10
发出商品	15,132,488.22		15,132,488.22
周转材料	260,844.63		260,844.63
在产品	8,370,194.19		8,370,194.19
委托加工物资	203,018.12		203,018.12
合 计	46,642,884.80	2,071,681.07	44,571,203.73

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,394,180.82	872,348.55				2,266,529.37
库存商品	677,500.25			433,815.22		243,685.03
发出商品		648,729.09				648,729.09
合 计	2,071,681.07	1,521,077.64		433,815.22		3,158,943.49

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低		本年生产领用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		本年销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低		

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,658,397.55	1,121,670.92

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	298,421.17	
合 计	10,956,818.72	1,121,670.92

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	28,904,000.00		28,904,000.00	28,904,000.00		28,904,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	28,904,000.00		28,904,000.00	28,904,000.00		28,904,000.00
其他						
合 计	28,904,000.00		28,904,000.00	28,904,000.00		28,904,000.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
爱迪思有限公司	28,904,000.00			28,904,000.00					20.00	
合 计	28,904,000.00			28,904,000.00					20.00	

注释：企业 2016 年 12 月 10 日对爱迪思进行投资，投资金额为 250 万美元，取得该企业的 12.5% 股权。于 2017 年 10 月对爱迪思的进行追加投资，投资金额为 175 万美元，取得其 7.5% 股权，合计取得 20% 股权。但根据相关投资协议，本公司不参与爱迪思公司的生产经营决策，对爱迪思公司生产经营活动不构成重大影响，故将该项投资归类为可供出售金融资产。

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况：无。

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明：无。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	64,799,433.05	54,003,553.14
固定资产清理		
合 计	64,799,433.05	54,003,553.14

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	63,078,731.48	356,646.16	2,002,310.77	65,437,688.41
2、本年增加金额	16,348,221.01		4,106,344.90	20,454,565.91
(1) 购置	8,777,152.98		4,106,344.90	12,883,497.88
(2) 在建工程转入	7,571,068.03			7,571,068.03
3、本年减少金额	1,680,306.84			1,680,306.84
(1) 更新改造	1,680,306.84			1,680,306.84
4、年末余额	77,746,645.65	356,646.16	6,108,655.67	84,211,947.48
二、累计折旧				
1、年初余额	10,445,272.09	121,408.35	867,454.83	11,434,135.27
2、本年增加金额	7,382,073.23	33,881.40	666,354.19	8,082,308.82
(1) 计提	7,382,073.23	33,881.40	666,354.19	8,082,308.82
3、本年减少金额	103,929.66			103,929.66
(1) 更新改造	103,929.66			103,929.66
4、年末余额	17,723,415.66	155,289.75	1,533,809.02	19,412,514.43
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	60,023,229.99	201,356.41	4,574,846.65	64,799,433.05
2、年初账面价值	52,633,459.39	235,237.81	1,134,855.94	54,003,553.14

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(2) 固定资产清理：无。

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	5,899,223.89	4,012,908.78
工程物资		
合 计	5,899,223.89	4,012,908.78

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
共晶焊	1,249,113.68		1,249,113.68			
共晶机	1,000,898.26		1,000,898.26	751,358.69		751,358.69
压配机	861,994.61		861,994.61	467,480.12		467,480.12
封帽机	701,790.78		701,790.78	846,135.36		846,135.36
切割机	474,137.93		474,137.93			
误码仪	393,103.45		393,103.45			
耦合机	250,000.00		250,000.00			
等离子清洗机及 控制软件*1+电源+ 罗茨泵+真空泵	245,689.65		245,689.65			
光谱仪	198,275.86		198,275.86			
改造设备	195,306.88		195,306.88			
轻压力、脉冲热压	142,318.97		142,318.97			
上料机	118,134.99		118,134.99			
贴标机	48,126.07		48,126.07	2,786.26		2,786.26
热压夹具+热压头	11,474.14		11,474.14			
1*4 多模光开关	6,465.52		6,465.52			
机架光开关	2,393.10		2,393.10			
KAIJO 全自动焊				1,367,521.37		1,367,521.37

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
线机						
测试机				510,168.45		510,168.45
普利尔顾纬电源				56,837.60		56,837.60
骏捷过滤器				9,914.53		9,914.53
FT(日本)				706.40		706.40
合 计	5,899,223.89		5,899,223.89	4,012,908.78		4,012,908.78

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
共晶机	4,324,860.37	751,358.69	3,573,501.68	1,783,670.11	1,540,292.00	1,000,898.26
封帽机	1,676,893.70	846,135.36	830,758.34	975,102.92		701,790.78
压配机	1,329,474.73	467,480.12	861,994.61	467,480.12		861,994.61
共晶焊	1,249,113.68		1,249,113.68			1,249,113.68
翻转焊线机	1,181,034.49		1,181,034.49	1,181,034.49		
超快速冷热冲击试验机	775,862.07		775,862.07	775,862.07		
数字示波器	728,917.27		728,917.27	728,917.27		
误码仪	608,620.70		608,620.70	215,517.25		393,103.45
高精度全自动固晶机	512,931.03		512,931.03	512,931.03		
切割机	474,137.93		474,137.93			474,137.93
示波器	390,963.91		390,963.91	390,963.91		
高温老化测试仪	298,679.61		298,679.61	298,679.61		
耦合机	250,000.00		250,000.00			250,000.00
冷热空气冲击机	217,260.03		217,260.03	217,260.03		
合 计	14,018,749.52	2,064,974.17	11,953,775.35	7,547,418.81	1,540,292.00	4,931,038.71

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
共晶机	100.00	100.00				自有资金
封帽机	100.00	100.00				自有资金
压配机	100.00	100.00				自有资金
共晶焊	100.00	100.00				自有资金
翻转焊线机	100.00	100.00				自有资金
超快速冷热冲击试验机	100.00	100.00				自有资金
数字示波器	100.00	100.00				自有资金
误码仪	100.00	100.00				自有资金
高精度全自动固晶机	100.00	100.00				自有资金
切割机	100.00	100.00				自有资金
示波器	100.00	100.00				自有资金
高温老化测试仪	100.00	100.00				自有资金
耦合机	100.00	100.00				自有资金
冷热空气冲击机	100.00	100.00				自有资金
合 计	-	-				-

③本年计提在建工程减值准备情况：无。

(2) 工程物资：无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	145,000.00	145,000.00
2、本年增加金额	1,036,938.79	1,036,938.79
(1) 购置	1,036,938.79	1,036,938.79
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,181,938.79	1,181,938.79
二、累计摊销		

项 目	软件	合 计
1、年初余额	107,500.00	107,500.00
2、本年增加金额	35,476.73	35,476.73
(1) 计提	35,476.73	35,476.73
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	142,976.73	142,976.73
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,038,962.06	1,038,962.06
2、年初账面价值	37,500.00	37,500.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 重要的无形资产情况：无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

11、开发支出

项 目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
光纤收发模块自动化封帽设备的开发(ERD108)		4,837,680.05					4,745,821.48	91,858.57
合 计		4,837,680.05					4,745,821.48	91,858.57

注：其他系属于设备研发支出部分转为在建工程。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
-----	------	--------	--------	--------	------

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修工程	4,434,146.54	772,126.23	1,255,005.58		3,951,267.19
合 计	4,434,146.54	772,126.23	1,255,005.58		3,951,267.19

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,927,695.04	2,481,923.76	5,435,910.00	815,386.50
可抵扣亏损	5,086,043.64	1,271,510.91		
合 计	15,013,738.68	3,753,434.67	5,435,910.00	815,386.50

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	838,021.68	4,485,929.55
减：一年内到期部分		
合 计	838,021.68	4,485,929.55

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押+保证借款	20,000,000.00	7,750,000.00
保证借款	30,000,000.00	
信用借款		13,500,000.00
合 计	50,000,000.00	21,250,000.00

注：质押+保证借款 10,000,000.00 元系厉浩、高丽晓、龙光电子集团有限公司提供保证，以深圳市双翼科技股份有限公司的应收账款 14,140,000.00 元为质物，向中国工商银行东莞长安支行借款 10,000,000.00 元；质押+保证借款 10,000,000.00 元系厉浩、高丽晓提供保证，以销售合同应收账款 30,000,000.00 元为质物，向中国工商银行东莞长安支行借款 10,000,000.00 元；保证借款 10,000,000.00 元系厉浩、高丽晓提供保证，向上海浦东发展银行股份有限公司东莞长安支行借款 10,000,000.00 元；保证借款 20,000,000.00 元系厉浩、王敏、广东龙翔电子有限公司提供保证，向东莞农村商业银行股份有限公司长安支行借款 20,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

16、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	26,897,233.57	
应付账款	78,200,451.71	81,488,198.39
合 计	105,097,685.28	81,488,198.39

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	26,897,233.57	
合 计	26,897,233.57	

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

(2) 应付账款**①应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	77,010,287.71	80,687,091.89
1-2 年	452,552.04	113,269.77
2-3 年	57,781.17	687,836.73
3 年以上	679,830.79	
合 计	78,200,451.71	81,488,198.39

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆方全机械有限公司	457,941.90	货品问题尚未结算
深圳市翔通光电技术有限公司	209,205.37	货品问题尚未结算
合 计	667,147.27	

③应付账款年末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	占应付账款总额的比例（%）
浙江合波光学科技有限公司	非关联方	货款	7,156,562.69	9.15
上海科发电子产品有限公司	非关联方	货款	4,969,490.50	6.35
湖北东田光电材料科技有限公司	非关联方	货款	4,476,090.30	5.72
韩国爱迪思公司	关联方	货款	4,020,211.73	5.14
环联（香港）有限公司	非关联方	货款	3,729,856.91	4.77
合计	—	—	24,352,212.13	31.14

本公司按应付对象归集的年末余额前五名应付账款汇总金额为 24,352,212.13 元，占应付账款年末余额合计数的比例 31.14%。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	136,670.89	1,389,576.51
1-2 年	117,756.91	
2-3 年		
3 年以上		2,573.40
合 计	254,427.80	1,392,149.91

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
西安澳威激光科技有限公司	114,158.97	产品规格型号问题尚未结算
合 计	114,158.97	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(4) 预收账款年末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	占预收账款总额的比例（%）
西安澳威激光科技有限公司	非关联方	货款	114,158.97	44.87
ARTECH Electronics Limited	非关联方	货款	57,969.93	22.78
Eleocom HongKong Limited	非关联方	货款	35,819.26	14.08
深圳市华瀚达光电科技有限公司	非关联方	货款	14,180.00	5.57
华创光子科技（深圳）有限公司	非关联方	货款	10,014.70	3.94
合计			232,142.86	91.24

本公司按预收对象归集的年末余额前五名预收账款汇总金额为 232,142.86 元，占预收账款年末余额合计数的比例为 91.24%。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,734,208.37	58,943,417.34	59,533,850.08	6,143,775.63
二、离职后福利-设定提存计划		2,217,772.48	2,217,772.48	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	6,734,208.37	61,161,189.82	61,751,622.56	6,143,775.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,602,336.87	57,053,779.03	57,618,442.59	6,037,673.31
2、职工福利费	107,400.00	925,700.00	973,800.00	59,300.00
3、社会保险费		568,915.00	568,915.00	
其中：医疗保险费		346,898.33	346,898.33	
工伤保险费		146,915.01	146,915.01	
生育保险费		75,101.66	75,101.66	
4、住房公积金	24,471.50	300,499.17	278,168.35	46,802.32
5、工会经费和职工教育经费		94,524.14	94,524.14	
合 计	6,734,208.37	58,943,417.34	59,533,850.08	6,143,775.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,122,325.10	2,122,325.10	
2、失业保险费		95,447.37	95,447.37	
合 计		2,217,772.48	2,217,772.48	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	764,873.42	821,403.07
个人所得税	69,458.94	67,147.39
城市维护建设税	38,243.67	76,434.84
教育费附加	22,946.20	45,860.90
地方教育附加	15,297.47	30,573.93
其他税费	13,489.20	11,502.10
企业所得税		102,763.10
合 计	924,308.90	1,155,685.33

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	660,417.01	583,083.34
应付股利		
其他应付款	579,374.80	557,293.28
合 计	1,239,791.81	1,140,376.62

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
非关联方借款应付利息	660,417.01	583,083.34
合 计	660,417.01	583,083.34

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利：无。**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	579,374.80	557,293.28
合 计	579,374.80	557,293.28

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

21、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	36,646,816.00			18,323,408.00		18,323,408.00	54,970,224.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	86,428,353.51		15,321,668.55	71,106,684.96
其他资本公积	3,001,739.45		3,001,739.45	
合 计	89,430,092.96		18,323,408.00	71,106,684.96

注：2018 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，同意以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 18,323,408.00 股（每股面值 1 元），转增后公司总股本增至 54,970,224.00 股，注册资本增至 54,970,224.00 元。本次转增完成后，公司原股东的持股比例保持不变。

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,030,210.44	581,627.53		4,611,837.97
合 计	4,030,210.44	581,627.53		4,611,837.97

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	23,642,560.34	16,601,661.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,642,560.34	16,601,661.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,816,275.33	7,823,220.89
减：提取法定盈余公积	581,627.53	782,322.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	28,877,208.14	23,642,560.34

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,353,368.81	222,314,934.63	239,911,068.36	207,005,328.39
其他业务	2,462,863.61	1,573,573.56	4,233,236.51	3,954,553.14
合 计	275,816,232.42	223,888,508.19	244,144,304.87	210,959,881.53

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2018 年		2017 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
BOSA	206,881,349.41	170,896,658.10	169,542,592.18	148,125,799.56
TOSA	17,897,926.29	14,125,665.46	45,238,739.33	37,797,228.05
TO	28,900,600.03	19,938,406.60	20,923,482.36	18,682,280.29
ROSA	2,151,982.30	1,564,037.36	4,194,679.19	2,398,740.56
光模块	17,521,510.78	15,790,167.11	11,575.30	1,279.93
合计	273,353,368.81	222,314,934.63	239,911,068.36	207,005,328.39

（3）报告期内前五名客户的营业收入情况

客户	金额	占总收入比例（%）
客户一	43,637,444.62	15.82
客户二	38,973,143.58	14.13
客户三	37,832,913.79	13.72
客户四	24,101,426.84	8.74
客户五	19,168,399.73	6.95
合计	163,713,328.56	59.36

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	414,237.89	417,055.73
教育费附加	248,542.75	250,233.43
地方教育附加	165,695.15	166,822.27
印花税	156,182.60	106,195.80
车船使用税	1,500.00	
合 计	986,158.39	940,307.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,893,779.32	1,074,317.91
差旅费	682,344.43	498,044.99
广告宣传费	591,541.08	268,818.42
业务招待费	534,206.52	232,739.56
运输费	392,723.13	171,481.34
办公费	321,924.58	84,116.39
其他	14,712.88	9,873.75
合 计	5,431,231.94	2,339,392.36

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,643,189.40	6,276,420.50
中介机构费用	2,173,954.32	960,472.51
折旧与摊销费	1,395,081.64	1,118,464.51
办公费	817,394.27	661,602.65
业务招待费	227,496.30	88,001.13

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	359,369.53	346,830.55
差旅费	101,407.56	128,064.93
水电费	129,207.72	103,046.04
其他	278,366.29	196,236.44
合 计	13,125,467.03	9,879,139.26

29、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	15,907,430.74	4,713,639.59
直接投入	4,681,860.81	2,523,451.68
折旧费用与长期费用摊销	624,896.80	152,922.71
设备调试费	57,083.01	5,130.00
其他费用	2,103,850.10	426,838.62
知识产权费	529,431.53	-
专利费用	479,962.68	139,264.21
合 计	24,384,515.66	7,960,810.91

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,481,759.11	787,849.01
减：利息收入	72,382.97	262,175.46
减：汇兑收益	-29,148.28	88,721.71
票据贴现息	1,935,000.69	3,111,688.29
手续费	28,814.40	10,771.00
合 计	4,402,339.51	3,559,411.13

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,405,540.54	1,719,758.00
存货跌价损失	1,087,262.42	918,587.99
合 计	4,492,802.96	2,638,345.99

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,205,471.36	1,274,660.00	3,205,471.36
合 计	3,205,471.36	1,274,660.00	3,205,471.36

注：政府补助详见附注六、40 政府补助。

33、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		9,510.54	
其中：固定资产处置利得		9,510.54	
合 计		9,510.54	

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		874,000.00	
其他		11,415.38	
合 计		885,415.38	

计入当期损益的政府补助：无。

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款、滞纳金	4,773.21	92,264.49	4,773.21
合 计	4,773.21	92,264.49	4,773.21

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-572,320.27	516,868.90
递延所得税费用	-2,938,048.17	-395,751.90
合 计	-3,510,368.44	121,117.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	2,305,906.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	576,476.72
调整以前期间所得税的影响	-572,065.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,876.09
研发支出加计扣除的影响	-3,048,064.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-543,591.00
所得税费用	-3,510,368.44

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,045,471.36	2,160,075.38
往来款	213,413.99	48,359.23
利息收入	72,382.97	262,175.46
合 计	3,331,268.32	2,470,610.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	6,957,351.17	2,563,274.06
中介费用	2,173,954.32	960,472.51
办公费	1,139,318.85	699,959.60
差旅费	783,751.99	626,109.92
租赁费	359,369.53	346,830.55
业务招待费	761,702.82	320,740.69
广告宣传费	591,541.08	268,818.42
运输费用	392,723.13	171,481.34
水电费	129,207.72	103,046.04
其他零散项目	344,319.94	1,141,873.96
合 计	13,633,240.55	7,202,607.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：无。

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,816,275.33	7,823,220.89
加：资产减值准备	4,492,802.96	2,638,345.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,082,308.82	5,865,609.62
无形资产摊销	35,476.73	82,500.01
长期待摊费用摊销	1,255,005.58	1,017,917.97
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)		-9,510.54
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)	4,416,759.80	787,849.01
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,938,048.17	-395,751.90
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-59,105,224.76	-15,064,197.97
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-136,216,017.17	-45,488,016.60
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	141,218,204.24	62,180,346.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,942,456.64	19,438,313.43
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：		
现金的年末余额	2,346,063.01	11,104,257.58
减：现金的年初余额	11,104,257.58	61,218,221.90
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,758,194.57	-50,113,964.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,346,063.01	11,104,257.58
其中：库存现金	73,259.95	43,394.80
可随时用于支付的银行存款	2,272,803.06	11,060,862.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,346,063.01	11,104,257.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,597,209.45	应付票据保证金
应收票据	16,512,550.53	质押票据用于承兑应付票据
应收账款	44,140,000.00	借款质押
合 计	71,249,759.98	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	773,400.00	光通信接入器件生产线自动化改造项目	773,400.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	569,800.00	2017 年度企业研究开发省级财政补助项目资金	569,800.00
与企业日常活动相关的政府补助	357,900.00	2017 年度光通信接入器件生产线自动化改造项目	357,900.00
与企业日常活动相关的政府补助	273,200.00	2017 年度“倍增计划”试点企业资助资金	273,200.00
与企业日常活动相关的政府补助	200,000.00	2016 年专利奖奖金	200,000.00
与企业日常活动相关的政府补助	179,400.00	2017 年东莞市企业成长培育专项资金	179,400.00
与企业日常活动相关的政府补助	160,000.00	2017 年度东莞市科技创新券拟兑现项目	160,000.00
与企业日常活动相关的政府补助	151,200.00	2018 年长安镇推动科技创新资助资金	151,200.00
与企业日常活动相关的政府补助	102,543.36	东莞市财政局国库支付中心财政补助	102,543.36
与企业日常活动相关的政府补助	100,000.00	推动规模以上工业企业研发机构建设行动	100,000.00
与企业日常活动相关的政府补助	88,520.00	光纤接入关键器件自动化生产线改造	88,520.00
与企业日常活动相关的政府补助	72,508.00	2017 年科技奖奖金	72,508.00
与企业日常活动相关的政府补助	50,000.00	2018 年度企业贯标及发明专利产出后补助项目	50,000.00
与企业日常活动相关的政府补助	50,000.00	2018 年度企业知识产权管理规范标认证后补助项目	50,000.00
与企业日常活动相关的政府补助	50,000.00	东莞市科学技术专利促进专项资金	50,000.00
与企业日常活动相关的政府补助	27,000.00	2018 年度专利申请资助项目	27,000.00
合计	3,205,471.36		3,205,471.36

(2) 政府补助退回情况：无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款，金融机构借款主要为人民币借款，以浮动利率借款为主，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，金融机构借款和非金融机构借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。公司目前以固定利率的非金融机构借款为主。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围内。公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过限额存放和密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动风险

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动

资金需求，降低资金流动性风险。

八、公允价值的披露

本年度公司不存在公允价值计量的事项。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市瑞谷股权投资企业（有限合伙）	其他投资者
深圳前海瑞翔股权投资企业（有限公司）	持股 5%以上股东，公司总经理王敏担任执行事务合伙人
东莞市瑞享股权投资企业（有限合伙）	其他投资者
广东赫雷克勒工业设备有限公司	股东王敏在该公司持股，于 2019 年 1 月 12 日注销
湖南龙光科技有限公司	公司原股东龙光电子集团有限公司系该公司股东
龙光电子集团有限公司	控股股东厉浩在该公司持股
韩国爱迪思有限公司	公司持有 ELDIS20%的股权，为其第二大股东
广东龙翔电子有限公司	龙光电子集团有限公司控股子公司
厉浩、高丽晓	实际控制人
陈庆云	5%以上股东
王敏	董事、总经理
厉凤翔	董事
郑亦丹	董事、财务总监
唐志勇	董事
肖华平	监事会主席
翁金海	监事
刘萍	监事
阮渊海	副总经理
江舟	研发经理
陈啸	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
韩国爱迪思有限公司	购买原材料	6,634,432.19	1,295,775.26
合计	—	6,634,432.19	1,295,775.26

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
韩国爱迪思有限公司	销售设备	2,028,344.49	
合计	—	2,028,344.49	

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况：无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厉浩、高丽晓	30,000,000.00	2017年4月21日	2018年4月21日	是
厉浩、高丽晓	20,000,000.00	2017年4月21日	2018年4月21日	是
厉浩、高丽晓	7,500,000.00	2017年4月21日	2018年4月21日	是
厉浩、高丽晓、王敏、陈庆云	5,000,000.00	2017年4月21日	2018年4月21日	是
厉浩、高丽晓	10,000,000.00	2018年9月12日	2019年9月10日	否
厉浩、高丽晓、龙光电子集团有限公司	10,000,000.00	2018年6月8日	2019年6月5日	否
厉浩、高丽晓	10,000,000.00	2018年5月2日	2019年5月2日	否
厉浩、王敏、广东龙翔电子有限公司	20,000,000.00	2018年9月19日	2021年9月18日	否

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,938,790.33	1,070,245.00
----------	--------------	--------------

(9) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
韩国爱迪思有限公司	4,020,211.73	
合 计	4,020,211.73	
预收款项：		
韩国爱迪思有限公司		838,595.57
合 计		838,595.57

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

本年度本公司不存在股份支付的事项。

十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将计划于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及影响：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,205,471.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-4,773.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,200,698.15	
所得税影响额	800,174.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,400,523.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.18	0.06	0.06

广东瑞谷光网通信股份有限公司

2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。