



光 隆 光 电

NEEQ: 837041

桂林光隆科技集团股份有限公司

Guilin GLsun Science and Tech Group



年度报告

2018

公司年度大事记

一、2018年1月，公司针对数据中心的动态分配波长应用，成功推出光交叉连接设备（OXC 32×64）。该款光交叉连接设备将微机电系统技术和微光学技术相结合，具体低串扰、低损耗及毫秒级开关时间特性。目前在数据中心及实验室实现小批量应用。

三、2018年6月10日，华为公司高级副总裁、首席供应官姚福海一行到我司进行考察调研，桂林市委副书记樊新鸿陪同参加考察，公司董事长彭晖会见来访客人并介绍了公司团队和发展情况。华为公司姚总表示，光隆公司在光电子信息领域深耕多年，产品具有一定的技术优势，希望公司能在器件产品方面做精做强，与华为公司合作具有很大空间和潜力。

五、2018年6月20日，富士康公司一行人员到我司进行合作交流，董事长会见来访客人，各事业部介绍了各自的产品方向。富士康公司来访人员表示，光隆光电各事业部在各自的某一个领域，做到小而精，跟富士康公司大而全做为互补性，期待未来更多的合作。

二、2018年1月，公司针对combo pon应用推出的宽带1490-1577nm隔离器，成功助力成都光创联在业内第一个发布支持SFP+ COMBO PON D2 的OSA。该款隔离器产品的低插损，保障在D2应用上1577端实现更高的耦合效率，目前已经成功在Combo PON Quad-OSA上实现小批量应用。

四、芯飞光电子在实现传统PON器件批量化后，培养出一批有专业背景的光通讯封装人才，通过内部工艺改造现已实现了COC、1um定位精度贴片等工艺，并将传统butterfly结构的CWDM功率器件实现了同轴封装。目前已将TEC、热敏电阻、棱镜、COC等元件集成于mini化TO-CAN内，降低了客户应用成本（应用结构小型化，扩大了客户的设计空间），带制冷的10Gbps 1310nm器件已提供客户验证中，此工艺技术的实现为公司高端器件（如BOX、COB 100Gbps-400Gbps器件）封装夯实了基础。

六、2018年11月，光隆光电集成事业部推出MEMS光开关1x36 MEMS（Micro Electro Mechanical System）光开关产品以微机械芯片作为主要的技术方案，通过给芯片一个电压信号使其产生微小的位移，从而改变光信号从不同的端口输出以实现光路通断的功能。MEMS光开关以其微型化、多通道、插损低、寿命长等优点逐渐在光通信网络中得以广泛的应用，该款产品相比于其它公司的同类产品具有体积更小，插损更低的优点。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、光隆光电	指	桂林光隆科技集团股份有限公司
报告期、本期、本期期末、本年度	指	2018 年度，即 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年期末、上年同期	指	2017 年度，即 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
光隆有限	指	公司前身，桂林市光隆光电科技有限公司
光隆投资	指	桂林光隆投资管理中心（有限合伙）
吉商投资	指	桂林吉商投资管理中心（有限合伙）
全国股转转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所、律所	指	北京观韬中茂律师事务所
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
股东大会	指	桂林光隆科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林光隆科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	桂林光隆科技集团股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
芯飞光电子	指	桂林芯飞光电子科技有限公司
雷光科技	指	桂林雷光科技有限公司
华网投资	指	桂林华网投资管理有限公司
光隆光学	指	桂林光隆光学科技有限公司
光隆集成	指	桂林光隆集成科技有限公司

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。

公司负责人彭晖、主管会计工作负责人周湘衡及会计机构负责人（会计主管人员）周湘衡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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

【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为彭晖，公司实际控制人为彭晖，彭晖直接持有公司 29.42%股份，且彭晖与彭丹、彭鹏签订《一致行动协议》，约定在决策过程中与彭晖的意思表示保持一致。同时，彭晖长期担任执行董事（董事长），彭晖在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。针对上述风险，公司为了适应现代企业管理要求，有计划的组织管理人员学习和借鉴先进管理思想、管理办法，对高、中层干部进行培训，提升管理队伍整体水平；同时积极推行绩效考核，量化管理责权利，用科学手段降低风险，提升管理效率和生产效率。
市场竞争风险	公司所处的光通信行业生产企业众多，竞争较激烈。同时公司在有源器件领域取得了突破性的成果，尽管具有一定的技术、资金、人才、渠道等壁垒，新进投资者在短期内掌握全套技术、实现规模化生产和销售具有相当的难度，但未来受国内行业需求增长的吸引，仍然存在投资增加、竞争加剧导致的盈利能力下降的风险。
应收账款风险	随着公司销售规模的继续扩大，公司应收账款数额不断增加，公司已制定完善的应收账款管理制度并已按会计准则要求充分计提坏账，若主要债务人的财务状况发生不利变化导致应收账款无法及时收回，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，

	存在流动风险或坏账风险。
技术持续创新风险	光通信行业技术创新活跃，新材料、新工艺不断涌现，产品技术升级较快。不断更新的技术升级和新技术的出现也给光通信生产厂商的技术创新能力提出了更高的要求。如果未来产品研发工作跟不上行业技术发展的步伐，本公司的竞争力将可能下降。
大客户集中风险	报告期销售收入占比中，大客户集中度较高，该等客户结构系由公司品牌影响力、业务性质、所处发展阶段及客户战略选择决定，同时与光通信行业的竞争格局相关联，具有一定的必然性，公司作为其长期供应商，相对稳定的产品销售量，也为公司持续发展打下良好基础。但如果今后主要客户发生流失或需求出现较大幅度下降，仍将对公司经营业绩产生不利影响。
产品质量风险	公司的光开关产品广泛应用于光缆检测、传感、网络备份和器件的生产测试环节，客户对光开关器件的稳定性、光衰等指标有较高的要求。若光开关产品在生产中不符相关指标，均有可能对质量产生较大的不利影响，由此可能导致下游客户的返回维修甚至是直接退货，公司由此承担的相关成本将降低光开关产品的销售价值。
汇率变动带来的财务风险	受国家经济形势的影响，外汇汇率会不断发生变化，对公司汇兑损益的管理提出更高的要求。公司出口收入占营业收入比重较大，随着外汇汇率的变动，公司可能存在较大金额的汇兑损失风险。
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	桂林光隆科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guilin GLsun Science and Tech Group Co.Ltd.
证券简称	光隆光电
证券代码	837041
法定代表人	彭晖
办公地址	广西壮族自治区桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周湘衡
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0773-3116096
传真	0773-3116066
电子邮箱	finance@glsun.com
公司网址	http://www.glsun.com
联系地址及邮政编码	广西壮族自治区桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园（邮政编码 541004）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2001 年 10 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	开发研制生产光纤器件、光纤传输设备、数据通信网络设备；光纤耗材及配件、办公自动化设备销售；计算机软件开发及技术服务；网络工程。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭晖
实际控制人及其一致行动人	彭晖、彭鹏、彭丹

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	9145030073220181X9	否
注册地址	广西壮族自治区桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园	否
注册资本（元）	65,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐士宝、张丽芳
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 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

2019 年 3 月 27 日，公司召开的 2019 年第一次临时股东大会上审议通过了《关于变更公司全称》的议案，公司全称由“桂林光隆光电科技股份有限公司”变更为“桂林光隆科技集团股份有限公司”，英文名由“Guilin glsun Science and Tech Co.,LTD.”变更为“Guilin GLsun Science and Tech Group Co.Ltd.”，并取得新的营业执照。2019 年 4 月 11 日，公司全称及英文名正式在全国中小企业股份转让系统上进行名称变更。公司证券简称、公司证券代码保持不变。

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	195,453,810.52	152,065,693.15	28.53%
毛利率%	25.80%	23.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,276,417.00	7,296,032.72	-55.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,921,424.19	3,794,442.94	-49.36%
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）	1.12%	2.62%	-
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）	0.66%	1.31%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	461,956,857.22	414,996,304.89	11.32%
负债总计	149,622,846.85	124,426,286.32	20.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,676,518.83	288,214,098.00	7.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	4.43	7.10%
资产负债率%（母公司）	28.11%	25.01%	-
资产负债率%（合并）	32.39%	29.98%	-
流动比率	3.12	2.20	-
利息保障倍数	2.40	5.96	-

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	8,696,867.64	-42,156,661.38	-
应收账款周转率	1.88	2.38	-
存货周转率	1.49	1.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.32%	23.67%	—
营业收入增长率%	28.53%	46.85%	—
净利润增长率%	-46.52%	-61.00%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	65,000,000	65,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-643,104.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,212,357.02
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	86,086.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,742.48
非经常性损益合计	1,596,597.40
所得税影响数	239,084.26
少数股东权益影响额（税后）	2,520.33
非经常性损益净额	1,354,992.81

七、 补充财务指标

□适用 √ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	104,399,131.46	-	-
应收票据	30,515,068.07	-	-	-
应收账款	73,884,063.39	-	-	-
应付票据及应付账款	-	45,157,268.61	-	-
应付票据	11,668,739.02	-	-	-
应付账款	33,488,529.59	-	-	-
管理费用	20,905,350.86	12,933,620.60	-	-
研发费用	-	7,971,730.26	-	-
利息费用	-	1,778,332.28	-	-
利息收入	-	358,831.85	-	-

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

（一）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（二）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

（三）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为光无源器件、光有源器件、光模块及光芯片、光芯片的解理与封装等光电子元器件的研发、设计、生产和销售。公司目前专注于光芯片生产、芯片封装、集成光电子元器件，主要产品包括光芯片、激光器、探测器、光开关、WDM 波分复用器、FSI 隔离器、光分路器、Bypass 旁路设备及模块、多通道光选路器等。公司是业内能够自主生产光无源器件及光芯片的厂商之一，凭借其突出的产品研发能力、丰富的产品设计经验、较强的产品生产能力和市场开拓能力获得了国内外光通信系统行业客户的好评。主要客户有九州电子、武汉光迅、青岛海信、博创、AOI、OE、BK、华捷、源拓、嘉纳海威、耀岩、利拓等。

截至 2018 年 12 月，子公司芯飞光电子新增销售额 58,321,844.70 元；控股公司雷光科技项目进展顺利，已完样品测试、验证，小批量出货等事宜。

经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。综合考虑未来市场变化的预测及生产周期等因素，公司制定了以销定产的总体生产战略；销售采用直销、代理商模式、销售公司产品取得业务合同，主要产品的定价方法为市场定价；采购部门根据年度生产计划实施采购，同时多渠道多途径地寻求合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；研发中心针对市场及客户的需求以及技术方向进行新产品新技术新工艺的研发；通过上述业务流程，公司为客户提供光开关、隔离器、波分复用器、分路器、光芯片、激光器、探测器等产品的销售及个性化解决方案，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1.报告期内经营情况介绍：

①公司在报告期内的主营业务收入为 195,453,810.52 元，同比上年度增长 28.53%；营业成本为 145,017,891.42 元，同比上年度增长 25.19%；公司实现净利润为 3,763,991.80 元，同比下降 46.52%，归属于挂牌公司股东净利润 3,276,417.00 元，同比下降 55.09%，主营业务收入增长主要变化的原因是子公司芯飞光电子产品进入批量生产及销售，营业收入及成本大幅增长；净利润下降主要变化的原因一、控股子公司雷光科技暂未达产，同时公司加大对芯片生产研发力度，投入研发费用增加；二、光隆光电开

拓市场，市场推广费用增加，因公司产品、产能升级，报废一批技术较落后的固定资产；三、办公楼转固定资产，折旧费用增加，导致净利润减少。

②公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为 8,696,867.64 元，比上年度同期增加 50,853,529.02 元，主要原因为：销售增长，优化账期结构，销售回款增加。投资活动产生的现金流量净额为-20,492,651.34 元，比上年度同期增加 4,453,676.08 元，变动比例为 27.77%，主要原因为控股子公司雷光科技购买固定设备增加、光学产品事业部改建生产车间投入装修费。

2018 年中国光通信行业电信市场维持平稳，没有快速增长。因为受到中美贸易战、制裁中兴等事件的影响，公司的几条产线未能满负荷生产。但对于数通市场，东西向流量暴增，互联网的飞速发展，用户的带宽需求随之增长，包括谷歌、微软、亚马逊、Facebook、阿里、腾讯、百度等互联网公司在全球范围内不断新建数据中心。使得我司数通应用类产品发货额激增。

展望 2019，数据通信类市场仍会高速发展。对应的数通类 TOCAN 封装仍会高速增长。同时数据中心互联的设备板卡模块类产品 19 年开始也将会增长。

2019 年另一个增长点将是海外市场如韩国和日本的 5G 商用部署计划带来的集成类产品如光开关器件模块板卡和设备类的出货增长。

（二） 行业情况

光芯片是整个光通信系统的核心，主要包括激光器、光电探测器、激光调制器、PLC/MEMS 芯片等。其中激光器、光电探测器、激光调制器灯光局势需要外加能源驱动的有源器件。是实现光电转换的核心功能器件。PLC/MEMS 芯片则是利用平面光波导或微机电技术的无源器件芯片。可用来生产光分路器、AWG 光栅和 VMUX 波分复用器等，实现光信号的链接、耦合、分路、波长复用等功能。

据中国产业调研网发布的中光芯片行业发展现状分析与市场预测报告（2019-2025）显示，高端光芯片是制约我国光通信产业链发展的关键因素。截止 2018 我国在高端光芯片制造商与国际主流器件商仍有较大差距。工信部在路线图明确提出，到 2020 年，我国半导体产业年增长率不低于 20%，同时，《中国制造 2025》明确提出，2020 年我国芯片自给率要达到 40%，2025 年要达 50%。高端芯片国产化率突破 20%，国内企业占据全球光通信器件市场份额的 30%以上。同时，提出了若干重磅政策建议，包括加大国家财政投入力度、争取光电子企业拥有集成电路企业同样政策，设立产业基金扶持若干示范企业等，希望此举能大力推动我国乃至我司的光电子产业加速跨越升级发展的步伐。

（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	44,117,338.35	9.55%	28,970,208.88	6.98%	52.29%
应收票据与应收账款	94,722,096.18	20.50%	104,399,131.46	25.16%	-9.27%
存货	112,395,617.67	24.33%	73,958,702.63	17.82%	51.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	131,447,648.98	28.45%	120,984,518.14	29.15%	8.65%
在建工程	14,059,144.41	3.04%	23,978,469.57	5.78%	-41.37%

短期借款	27,176,807.22	5.88%	50,450,000.00	12.16%	-46.13%
长期借款	40,000,000.00	8.66%	-	-	-
资产总计	461,956,857.22		414,996,304.89		11.32%

资产负债项目重大变动原因：

（1）公司在报告期末的货币资金为 44,117,338.35 元，比上年度增加 15,147,129.47 元，变动比例为 52.29%，主要原因为：销售额增长，销售回款增加；融资借款增加。

（2）公司在报告期末的存货为 112,395,617.67 元，比上年度增加 38,436,915.04 元，变动比例为 51.97%，主要原因为：受中美贸易、中兴事件影响光学产品事业部 1-3 季度销售订单下滑，造成部分库存积压，子公司芯飞光电子销售额大幅增长、安全库存及备货增加。

（3）公司在报告期末的在建工程为 14,059,144.41 元，比上年度减少 9,919,325.16 元，变动比例为 -41.37%，主要原因为：主要原因是二楼车间智能净化系统设计及安装装修费转入长期待摊费用所致。

（4）公司在报告期末的短期借款为 27,176,807.22 元，比上年度减少 23,273,192.78 元，变动比例为 -46.13%，主要原因为：主要原因为调整融资结构，归还部分短期借款转为长期借款。

（5）公司在报告期末的资本公积为 210,951,861.4 元，比上年度增加 17,186,003.83 元，变动比例为 8.87%，主要原因为：桂林高新技术产业发展集团投资有限公司投资入股芯飞光电子 3600 万，占注册资本 4.5222%，股本溢价产生。

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	195,453,810.52	-	152,065,693.15	-	28.53%
营业成本	145,017,891.42	74.20%	115,834,982.41	76.17%	25.19%
毛利率%	25.80%	-	23.83%	-	-
管理费用	15,492,497.04	7.93%	12,933,620.60	8.51%	19.78%
研发费用	18,169,956.80	9.30%	7,971,730.26	5.24%	127.93%
销售费用	5,965,870.49	3.05%	4,920,876.82	3.24%	21.24%
财务费用	3,482,165.45	1.78%	1,887,934.73	1.24%	84.44%
资产减值损失	3,002,462.23	1.54%	3,020,292.96	1.99%	-0.59%
其他收益	2,212,357.02	1.13%	3,587,114.26	2.36%	-38.32%
投资收益	86,086.94	0.04%	458,019.17	0.30%	-81.20%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	85,547.48	0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,140,227.38	3.14%	8,835,511.69	5.81%	-30.51%
营业外收入	17,365.32	0.01%	54,505.69	0.04%	-68.14%
营业外支出	804,759.36	0.41%	67,183.55	0.04%	1,097.85%
净利润	3,763,991.80	1.93%	7,038,660.13	4.63%	-46.52%

项目重大变动原因：

- ①公司报告期末的研发费用为 18,169,956.80 元，比上年增加 10,198,226.54 元，变动比例为 127.93%，主要原因是：雷光科技加大对芯片生产的研发力度，投入研发费用增加所致。
- ②公司报告期末的财务费用为 3,482,165.45 元，比上年增加 1,594,230.72 元，变动比例为 84.44%，主要原因是：银行借款增加，财务费用增加。
- ③公司报告期末的营业利润为 6,140,227.38 元，比上年减少 2,695,284.31 元，变动比例为-30.51%，主要原因是：雷光科技研发费用增加，导致利润减少
- ④公司报告期末的营业外支出为 804,759.36 元，比上年增加 737,575.81 元，变动比例为 1097.85%主要原因是：因公司产品、产能升级，淘汰、报废一批固定资产产生的损失所致。
- ⑤公司报告期末的净利润为 3,763,991.80 元，比上年减少 3,274,668.33 元，变动比例为-46.52%主要原因是：雷光科技处于研发持续投入阶段，暂未达产，研发投入增加导致合并报表净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	195,453,810.52	152,065,693.15	28.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	145,017,891.42	115,834,982.41	25.19%
其他业务成本	-	-	-

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%
光电集成产品	15,560,049.28	7.96%	15,756,531.73	10.36%
光开关产品	11,233,947.02	5.75%	13,866,429.99	9.12%
光学产品	76,069,755.09	38.92%	86,832,335.16	57.10%
ODM 产品	7,785,398.00	3.98%	10,295,166.74	6.77%
MEMS 产品	2,945,557.73	1.51%	1,844,490.16	1.21%
激光器、探测器产品	81,407,278.45	41.65%	23,386,014.72	15.38%
其他	451,824.95	0.23%	84,724.65	0.06%
合计	195,453,810.52	100%	152,065,693.15	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 100%。按产品分，公司产品收入分为光电集成产品、光开关产品、光学产品、ODM 产品、MEMS 产品、激光器、探测器产品；其中光学产品、激光器、探测器产分别占收入的 38.92%、41.65%。

激光器、探测器为子公司芯飞光电子新投资项目新产品，2018 年销售收入 81,755,534.64 元，同比增加 58,321,844.70 元，增长 248.88%，增长的主要原因为该项目 2017 年上半年为小批量出货期，2018

年开始正常批量投产。

MEMS 产品为光隆光电集成事业部新研发产品，2018 年销售收入为 2,945,557.73 元。同比上年增加 1,101,067.57 元，增长 59.69%，增长的主要原因为 MEMS 产品为新开发产品，2017 年处于试样、小批阶段，2018 年逐步批量，预计 2019 年销售收入持续增长。

其他业务收入主要为新增房租收入，2018 年光大银行自助银行及桂林东衡光通讯技术有限公司租赁我司门面及厂房产生的租金收入。

(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	四川九州光电子技术有限公司	34,061,183.97	17.17%	否
2	苏州旭创科技有限公司	31,211,380.81	15.73%	否
3	东莞铭普光磁股份有限公司	16,353,194.7	8.24%	否
4	成都新易盛通信技术股份有限公司	11,460,653.1	5.78%	否
5	武汉光迅科技股份有限公司	10,918,684.76	5.5%	否
合计		104,005,097.34	52.42%	-

(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	日邦磁材香港有限公司	46,883,517.92	17.83%	否
2	淄博丰雁电子元件有限公司	9,768,163.90	3.72%	否
3	广东格斯泰气密元件有限公司	8,173,890.40	3.11%	否
4	上海科发电子产品有限公司	8,037,184.80	3.06%	否
5	成都储翰科技股份有限公司	7,632,098.33	2.90%	否
合计		80,494,855.35	30.62%	-

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	8,696,867.64	-42,156,661.38	-
投资活动产生的现金流量净额	-20,492,651.34	-16,038,975.26	27.77%
筹资活动产生的现金流量净额	30,921,733.59	31,672,879.94	-2.37%

现金流量分析：

公司报告期末的经营现金流量净额为 8,696,867.64 元，比上年增加 50,853,529.02 元，主要原因：一、本年收到的政府补助资金增加。二、销售额增长，账期结构优化，回款增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的全资子公司有 3 家，控股子公司 2 家，具体如下：

其中新设全资子公司 3 家：桂林华网投资管理有限公司、桂林光隆光学科技有限公司、桂林光隆集

成科技有限公司。

原控股子公司 2 家：芯飞光电子，公司持有 95.4778% 股权。雷光科技，公司持有 65% 的股权。

子公司芯飞光电子 2018 年销售收入 81,755,534.64 元；净利润 10,781,803.054 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高资金使用效率和整体效益，报告期内，公司利用少量闲置资金进行现金管理，通过购买低风险的银行理财产品获得收益 86,086.94 元。

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	国家政策	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 94,722,096.18 元，上期金额 104,399,131.46 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 51,256,010.58 元，上期金额 45,157,268.61 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	国家政策	调减“管理费用”本期金额 18,169,956.80 元，上期金额 7,971,730.26 元，重分类至“研发费用”。 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”2018 年度金额 3,810,673.43 元，2017 年度金额 1,778,332.28 元；“利息收入”2018 年度金额 282,160.30 元，2017 年度金额 358,831.85 元。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	国家政策	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期公司新设成立三家全资子公司：

1. 2018年5月16日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于成立全资子公司的议案》，华网投资注册成立；

2. 2019年3月27日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认成立全资子公司的议案》，补充确认光隆光学、光隆集成注册成立。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

(一) 业务方面可持续：公司自成立以来，一直专注于从事生产、销售与研发光纤器件、光纤传输设备、光芯片生产、解理与封装，主营业务突出。公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。公司作为光纤传输生产企业，在行业中具有较高的知名度。同时，公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

(二) 公司治理方面的可持续性：公司治理结构完善，公司人、财、物均独立于控股股东与实际控制人，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。报告期内公司经营情况稳定，公司持续盈利，2018年、2017年公司的净利润分别为3,763,991.80元和7,038,660.13元。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

在光纤光缆中实现超高速、超大容量和超长距离的传输是光纤通信技术所不懈追求的，而实现全光网络覆盖是光纤通信的最终目标。

超大容量传输技术

目前，能有效地提高光纤传输系统传输容量的途径主要有两种：波分复用（WDM）技术和光时分复用（OTDM）技术。其中，WDM技术是通过增加光纤中传输信道的数量来提高传输容量的，目前1.6Tbit/s的波分复用传输系统已经商用；而OTDM技术是通过提高单个信道的传输速率来提高传输容量的，其单个信道的最高传输速率已达到640Gbit/s。进一步地提高光纤通信系统传输容量的方法之一是：将WDM和OTDM技术配合使用，即将多个OTDM信号进行波分复用，形成超大容量OTDM/WDM通信系统，从而能大幅度地提高光纤传输容量。在此基础上，考虑到归零（RZ）编码方式的信号在超高速通信系统中有占空比较小的特点，并且能有效地降低对色散分布的要求，对光纤非线性等也有较强的适应能力，因此，可最终形成基于归零编码方式的超大容量OTDM/WDM通信系统。

光孤子通信

所谓光孤子，是指一种皮秒（ps）级超短光脉冲[4]。其特殊性在于其位于光纤反常色散区，在经

历长距离传输后，非线性效应与群速度色散相平衡，其速度与波形仍能保持不变。光孤子通信就是利用光孤子的这一特点来实现超长距离的信号无畸变传输的。与传统的光纤通信相比，光孤子通信具有容量大、误码率低、抗干扰能力强和无需中继传输等特点。搭建一套超高速、超长距离的光孤子通信系统已具备很完备的理论基础。光孤子通信技术未来可在超短脉冲的应用技术、时频域的超短脉冲控制技术等领域有进一步的突破。尽管光孤子通信尚处于实验探索阶段，但相信光未来其在超高速、超大容量和超长距离的光纤通信系统中有着光明的应用前景。

全光网络

所谓全光网络，是指网络传输与网络交换过程全部以光信号完成，只在进出网络时才进行光电转换。在传输过程中无需对电信号进行处理，因此可采用 SDH、PDH 和 ATM 等各种传输方式，有效地提高网络利用率。全光网络将是光纤通信技术发展的终极目标和理想阶段，未来的超高速通信网络将由全光网络覆盖。现有的光纤网络仅仅实现了网络节点之间的全光通信，而网络节点部分仍为电器件，电器件自身的性能成为了通信系统骨干网总容量提高的一大瓶颈。全光网络中全部环节的电节点都由光节点替换，节点之间的通信也实现了全光化，信息的传输与交换始终以光信号形式完成，在对数据信息进行计算与处理的过程中不再以“比特”为基本单位，取而代之的是“波长”。因此，全光网络将是今后光纤通信技术研究中的一个非常重要的课题，也是一个具有颠覆性的课题。目前，全光网络还处在发展初期、理论研究阶段，但已显现出良好的发展势头与明显的技术优势。从技术发展趋势来看，形成一个以光交换技术结合 WDM 技术为核心的光通信网络层，通过消除电光装换瓶颈从而建立全光网络已成为光纤通信发展的必然趋势，更是未来通信系统传输网络的核心。

（二） 公司发展战略

1. 公司的战略发展规划不断在迎合国家战略契机，2019 年将实现高端光芯片的量产，解决国内通讯行业巨头购“芯”难的问题，让公司进入更具有核心竞争力的高端领域。
2. 在未来的 3 到 5 年，公司将以芯片为核心技术，不断创新产品，扩展应用领域。
3. 打造半导体光芯片工艺平台，对客户承接定制化工艺流程代工服务。
4. 通过纵向整合光纤通信产业的上、中、下游产业链，横向联合产业链配套企业，形成一体化的全产业链生产基地，从而加快行业发展，加速企业发展，形成产业集聚，共同发展光通信产业。

（三） 经营计划或目标

1. 完成激光器芯片研发工艺平台建设，力争进入终端客户主流供应商名册。
 2. 加大激光器芯片封装的生产产能，力争做到激光器和探测器产能突破月产能三百万对。
 3. 加强销售团队培训及管理，不断扩大市场份额，力争完成年度销售业绩任务目标，积极开拓海外市场和不同应用领域市场。
 4. 各子公司在稳定主要业务的情况下，加大研发力度，不断创新，努力完善公司现有产品的工艺，开发新的用户适用的产品，在无源器件和设备类以及系统方面做到稳步增长，并提高产品的质量与合格率，降低成本和费用，将利润最大化。
 5. 加强企业文化和人才梯队建设，完善管理机制，保障公司人才团队的不断壮大和公司的可持续发展。
- 本经营目标不代表对未来业绩的承诺，请投资者注意投资风险。

（四） 不确定性因素

1. 回顾光通信的 2018 年，由于 4G 建设进入末期，5G 尚未正式开始部署、运营商大幅削减资本开支

等等原因，整个光通信行业基本处于平稳的发展状态，但是在数通领域，数据中心的大规模建设，又给了行业带来了增长新动能。光通信产业将在 2019 年面临着更大的挑战。运营商缩减资本开支、减少光通信产品集采的规模所带来的影响会在 2019 年上半年有所显现，很多企业可能会面临短暂的产能过剩时期。不过，当运营商启动 5G 规模商用，想必会给光通信产业注入新的增长活力。运营商是光通信企业最大的客户，前者的集采规模会直接影响后者的经营效益，这在光通信企业发展的历史中屡次显现。

2. 5G 可能会在 2019 年下半年成为光通信厂商新一轮业绩增长的巨大推手。目前三大运营商都制定了 2019 年 5G 发展目标，就是从规模试验向试商用过渡，预计今年 9 月份就会完成转变，而 2020 年将迎来 5G 规模商用 5G 时代，基站数还会大幅增加。这意味着，运营商为应对 5G 规模商用，会提前布局，大量建设新的宏基站和微基站，对光器件的需求会大幅增加。

3. 目前，中国光通信企业国际化的主要手段有资本并购、海外建厂、参与国际合作项目等。据统计，截至目前，中国光企在海外直接投资建厂超过 20 家，遍及东南亚、拉丁美洲、非洲等多个地区，提升中国光通信在海外市场的话语权，从而更多地参与国际竞争。但同时国外大的光通信企业也是纷纷并购，有形成垄断寡头的趋势，导致竞争日趋激烈。

4. 如果说 2018 年光通信行业在电信市场发展相对平稳的话，那么在数通市场却是另一番景象。东西向流量的暴增，互联网的飞速发展，用户的带宽需求随之增长，包括谷歌、微软、亚马逊、Facebook、阿里、腾讯、百度等互联网公司在全球范围内不断新建数据中心来应对这一挑战。此前据 LightCounting 在 2018 年全球光器件市场预测时表示，得益于云服务/数据中心市场需求的激增，全年降幅将控制在 3% 以内。可见在电信市场占多数份额的光器件市场出现大幅下滑的情况下，让数通市场拉了一把，也从侧面反映了数通将成为继电信市场后又一个充满活力的市场。

5. 2018 年 3 月 23 日，美国总统特朗普签署备忘录，宣布对部分中国商品征收 600 亿美元的关税，征税商品主要集中在半导体和电信设备等领域。行业分析师认为(1)美国本土通信设备市场供应链自成体系，中国厂家参与少。设备商领域，爱立信/诺基亚/三星三足鼎立，美国本土 Ciena/Infinera 在光传输领域各占地盘，华为、中兴等中国厂家受限于国家安全问题而无法参与竞争。重点器件领域，高通/博通/美光等在技术和标准领域仍具有较强话语权，中国厂家一直在寻求突破机会。(2)从通信行业产业链的投资力度和话语权来看，美中两国在 4G 时期呈现明显的“此消彼长”。由于美国电信行业管制开放，美国运营商对通信产业的投资力度正逐渐被美国互联网 ISP (FANG) 超越。美国对全球电信发展的影响力日趋减弱，美国政府否决博通收购高通的千亿美元交易，也是担心未来在 5G 技术上进一步丧失话语权。而中国无论是运营商、还是设备商、器件商，无论在标准技术、还是商用成熟度、市场应用量等方面，已实现“2G 起步、3G 追赶、4G 同步”，并将实现“5G 超越”。(3)中美在信息技术领域的竞争重点是 5G 和半导体，中美贸易战只会促使中国进一步加速 5G 进程。从国内 5G 产业链能力看，无线基站、光模块、PCB/覆铜板、滤波器、天线振子等系统及部件，均已具备与国外厂家同等、甚至领先的能力。而中国 4G 大发展已建设 362 万基站，超过全球 4G 基站总量 70%，由此带动国内移动互联网跳跃式发展。中美贸易战或将促使国内加速 5G 网络部署及商用进程，进一步强化中国对全球 5G 产业发展的话语权和影响力。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险加剧

公司所处的光通信行业生产企业众多，竞争较激烈。同时公司在磁光技术领域取得了突破性的成果，尽管具有一定的技术、资金、人才、渠道等壁垒，新进投资者在短期内掌握全套技术、实现规模化生产和销售具有相当的难度，但未来受国内行业需求增长的吸引，仍然存在投资增加、竞争加剧导致的盈利能力下降的风险。

对策：通过扩增生产规模，产品销售分布在多个细分市场，减少在单一市场受到全面价格下跌的冲击风险。同时，扩大光开关市场的现有优势地位，通过引领产品的更新换代步伐避免与竞争对手发生简

单的价格竞争。综合利用现有客户渠道和业务资源，进行客户渗透，扩大整体业务规模，提高盈利水平。整体产品、业务体系和市场布局将得到进一步优。

2. 应收账款的风险

随着公司销售规模的继续扩大，公司应收账款数额不断增加，公司已制定完善的应收账款管理制度并已按会计准则要求充分计提坏账，若主要债务人的财务状况发生不利变化导致应收账款无法及时收回，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

对策：公司将紧密关注外部环境变化趋势，做好相关决策工作，加强客户信用和财务风险评估，加大应收账款控制力度，保障资产安全。

3. 技术持续创新风险

光通信行业技术创新活跃，新材料、新工艺不断涌现，产品技术升级较快。不断更新的技术升级和新技术的出现也给光通信生产厂商的技术创新能力提出了更高的要求。如果未来产品研发工作跟不上行业技术发展的步伐，本公司的竞争力将可能下降。

对策：公司将加强研发体系的建设和核心研发人才的招募力度，不断提升研发工作效率。

4. 大客户集中风险

报告期销售收入占比中，大客户集中度较高，该等客户结构系由公司品牌影响力、业务性质、所处发展阶段及客户战略选择决定，同时与光通信行业的竞争格局相关联，具有一定的必然性，公司作为其长期供应商，相对稳定的产品销售量，也为公司持续发展打下良好基础。但如果今后主要客户发生流失或需求出现较大幅度下降，仍将对公司经营业绩产生不利影响。

对策：以大客户直销为主，做好市场驱动，通过多渠道发展新客户。产品多元化，大力发展多领域紧固件产品，实现主营业务跨越性发展。

5. 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为彭晖，公司实际控制人为彭晖，目前彭晖直接持有公司 29.42%的股份，彭鹏直接持有公司 13.30%的股份，彭丹直接持有公司 1.97%的股份，且彭晖、彭鹏、彭丹签订《一致行动协议》，约定在决策过程中与彭晖的意思保持一致。彭晖可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。

对策：发挥公司股东大会、董事会和监事会在公司治理方面的作用，建立健全“三会”议事规则和内部控制制度。

6. 产品质量风险

公司的光开关产品广泛应用于光缆检测、传感、网络备份和器件的生产测试环节，客户对光开关器件的稳定性、光衰等指标有较高的要求。若光开关产品在生产中不符相关指标，均有可能对质量产生较大的不利影响，由此可能导致下游客户的返回维修甚至是直接退货，公司由此承担的相关成本将降低光开关产品的销售价值。

对策：不断加强品质管理能力和效率，完善品质保障体系建设和具体措施有效落实工作，加大持续改进项目的推广力度，从工艺研发改善、质量改善、系统改善、效率提升、节约成本、其他辅助等方面，培养公司员工持续改善的习惯，创造经验学习及分享的氛围，促进资源的有效运用。

7. 汇率变动带来的财务风险

受国家经济形势的影响，外汇汇率会不断发生变化，对公司汇兑损益的管理提出更高的要求。公司出口收入占营业收入比重较大，随着外汇汇率的变动，公司可能存在较大金额的汇兑损失风险。

对策：公司会密切关注外汇汇率的变动，以减少汇率波动的影响，降低实际经营活动中汇率波动对公司资产、负债和盈利水平变动的不利影响。

(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	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	250,000.00	24,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	150,000,000.00	70,126,800.00

2018 年 5 月 16 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交

易预计的议案》《关于确认向桂林银行申请贷款暨关联交易的议案》（公告编号：2018-002、2018-005、2018-008）。一、公司因业务发展需要拟向桂林银行股份有限公司七星分行申请人民币 15,000 万元的贷款，期限不超过 5 年。由公司控股股东、实际控制人、董事长彭晖，公司股东、一致行动人彭鹏、彭丹，公司股东、董事陈春明，子公司芯飞光电子、控股公司雷光科技为该笔贷款无偿提供连带责任保证。二、公司因金蝶 K3 软件及网络信息技术维护需要，与广州欧泊签订合同发生维护费用 2.4 万。

（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
彭晖、彭鹏、彭丹、陈春明、芯飞光电子	银行借款-担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-016
光隆光电、芯飞光电子、彭晖	银行借款-担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 3 月 11 日	2019-005
桂林华网智能信息股份有限公司	购买房产	5,000,000.00	已事前及时履行	2015 年 10 月 31 日	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第十七次会议审议了《关于补充确认关联方为公司向银行贷款提供担保构成关联交易的议案》，因非关联董事不足半数，本议案尚需股东大会审议通过。公司由于新项目持续投入及扩大经营规模，补充流动资金，向工商银行桂林高新支行办理借款业务，自然人股东彭晖、彭鹏、彭丹、陈春明及子公司芯飞光电子为借款业务进行担保（公告编号：2019-016）。

2019 年 3 月 29 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认向桂林银行申请贷款暨关联交易》议案，确认光隆光电及控股子公司芯飞光电子分别向桂林银行股份有限公司七星分行各申请人民币 500 万元的贷款，期限 1 年。由公司控股股东、实际控制人、董事长彭晖为该两笔贷款无偿提供连带责任保证（公告编号：2019-005）。

公司由于原厂区、生产车间面积受限，2015 年 8 月 20 日，公司与桂林华网智能科技股份有限公司签署了《房屋预约买卖协议》，公司拟购入华网智能开发的坐落于桂林高新区信息产业园规划面积为 7480 平方米的厂房一栋作为光电芯片后段产业化项目的实施地，光电芯片后段产线年产值约为 1.2 亿元，厂房转让价格暂定为 2,618 万元人民币，最终的成交价格将在该房屋取得所有权证后由有资质的评估机构确定的评估值为准。2015 年 10 月 31 日，公司创立大会审议通过了《关于关联交易的议案》，补充确认了该收购资产的关联交易。生产厂房 2016 年 5 月已经移交光隆光电进行装修，8 月底部分洁净车间装修完毕，12 月底办公室及员工宿舍装修完毕。

（四） 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

1. 为新增网络通信产品工程项目的拓展业务，为公司在光通信领域研发新产品、开拓新市场。2018 年 5 月 16 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于成立全资子公司的议案》批准对外投资成立全资子公司华网投资（公告编号：2018-007）。

2. 因公司战略发展需要，计划把公司原光学产品事业部、光电集成事业部独立成全资子公司运作。2019 年 3 月 29 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认成立全资子公司》议案，确认对外投资成立两家全资子公司光隆光学、光隆集成（公告编号：2019-002）。

(五) 承诺事项的履行情况

1. 控股股东、实际控制人、公司董事、监事、核心技术人员：控股股东、实际控制人、公司董事、监事、核心技术人员作出关于避免同业竞争的承诺。截止目前，该承诺正在履行，未有违背。
2. 董事、监事、高级管理人员：公司董事、监事、高级管理人员作出关于规范关联交易的承诺。截止目前，该承诺正在履行，未有违背。

(六) 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	票据保证金	3,960,978.15	0.86%	票据保证金
应收票据	票据质押	14,216,382.30	3.08%	票据质押
股权	股权质押	49,600,000.00	10.74%	股权质押
固定资产	抵押	83,130,228.14	18.00%	抵押
无形资产	抵押	1,499,364.00	0.32%	抵押
总计	-	152,406,952.59	33.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,055,812	60.09%	0	39,055,812	60.09%
	其中：控股股东、实际控制人	4,781,250	7.36%	0	4,781,250	7.36%
	董事、监事、高管	8,648,062	13.30%	0	8,648,062	13.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,944,188	39.91%	0	25,944,188	39.91%
	其中：控股股东、实际控制人	14,343,750	22.07%	0	14,343,750	22.07%
	董事、监事、高管	25,944,188	39.91%	0	25,944,188	39.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,000,000	—	0	65,000,000	—
普通股股东人数		8				

(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	彭晖	19,125,000	0	19,125,000	29.42%	14,343,750	4,781,250
2	飞尚实业集团有限公司	16,250,000	0	16,250,000	25.00%	0	16,250,000
3	深圳市超鹏投资有限公司	9,750,000	0	9,750,000	15.00%	0	9,750,000
4	彭鹏	8,642,250	0	8,642,250	13.30%	6,481,688	2,160,562
5	陈春明	6,825,000	0	6,825,000	10.50%	5,118,750	1,706,250
合计		60,592,250	0	60,592,250	93.22%	25,944,188	34,648,062

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

彭晖、彭鹏、彭丹为同胞兄妹，且签订了一致行动协议，陈春明为桂林吉商投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。飞尚实业集团有限公司与深圳市超鹏投资有限公司为一致行动人。

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

公司现有股东中，彭鹏系彭晖之胞弟，彭丹系彭晖之胞妹，根据《非上市公众公司收购管理办法》并参照《上市公司收购管理办法》的相关规定，彭鹏和彭丹为彭晖的一致行动人。彭晖、彭鹏、彭丹签订《一致行动协议》，约定在决策过程中与彭晖的意思表示保持一致。

公司控股股东、实际控制人为彭晖先生。彭晖先生持有公司股份 19,125,000 股，持股比例为 29.42%。彭晖，男，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1998 年 9 月至 2001 年 7 月在桂林航天工业高等专科学校学习，专业为工商管理；1994 年 9 月至 2002 年 12 月就职于中电 34 所，任工程师；2011 年 1 月至今就职于桂林华网智能信息股份有限公司，任董事长、总经理；2012 年 3 月至今就职于河北光信电子科技股份有限公司，任董事、总经理；2005 年 7 月至今就职于本公司。现任公司董事长，任期三年（2015 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押、质押、担保	桂林银行	20,000,000.00	6.65%	2018.01.04-2022.12.11	否
抵押、质押、担保	桂林银行	10,000,000.00	6.09%	2018.12.06-2019.12.05	否
抵押、质押、担保	桂林银行	10,000,000.00	6.09%	2018.12.12-2019.12.11	否
抵押	桂林银行	9,950,000.00	6.09%	2017.01.14-2020.12.11	否
担保	桂林银行	10,000,000.00	4.785%	2018.12.24-2019.12.23	否
担保	工商银行	2,000,000.00	4.35%	2018.06.29-2019.06.28	否
质押	光大银行	1,923,172.28	4.5%	2018.08.17-2019.01.14	否
质押	光大银行	1,092,072.49	4.5%	2018.08.23-2019.01.17	否
质押	光大银行	825,504.00	4.5%	2018.09.19-2019.02.16	否
质押	光大银行	1,386,058.45	4.5%	2018.11.19-2019.04.18	否
合计	-	67,176,807.22	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况`

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☒适用 ☐不适用

2018年5月16日，2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配方案》，拟每10股派现2元（含税）。由于公司正处在业务发展投入阶段，为确保资金周转顺畅，2018年8月15日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止2017年度利润分配方案的议案》，公司拟另改期进行权益分配。

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
彭晖	董事长、董事	男	1971 年 9 月	大专	2015.10.31-2018.10.31	是
彭鹏	副总经理、董事	男	1974 年 12 月	大专	2015.10.31-2018.10.31	是
陈春明	总经理、董事	男	1976 年 3 月	硕士研究生	2015.10.31-2018.10.31	是
吴裕庆	董事	男	1969 年 11 月	硕士	2017.02.10-2018.10.31	否
宋志刚	董事	男	1969 年 12 月	硕士研究生	2017.09.06-2018.10.31	否
赵元锋	监事会主席	男	1975 年 7 月	大专	2015.10.31-2018.10.31	否
程明	监事	男	1986 年 5 月	本科	2018.5.16-2018.10.31	否
何明	监事	男	1973 年 6 月	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
王欲晓	副总经理	女	1972 年 5 月	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
刘爱华	副总经理	女	1975 年 12 月	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
周湘衡	财务总监、董事 会秘书	男	1987 年 1 月	大专	2015.10.31-2018.10.31	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：

彭晖、彭鹏为同胞兄弟，且签订了一致行动协议，陈春明为桂林吉商投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，控股股东彭晖提名飞尚实业集团有限公司推荐的吴裕庆、宋志刚担任董事、程明担任监事。

(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
彭晖	董事长、董事	19,125,000	0	19,125,000	29.42%	0
彭鹏	副总经理、董事	8,642,250	0	8,642,250	13.30%	0
陈春明	总经理、董事	6,825,000	0	6,825,000	10.50%	0
吴裕庆	董事	0	0	0	0.00%	0
宋志刚	董事	0	0	0	0.00%	0
赵元锋	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
程明	监事	0	0	0	0.00%	0
何明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王欲晓	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘爱华	副总经理	0	0	0	0.00%	0

周湘衡	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	34,592,250	0	34,592,250	53.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
查显庆	监事	离任	-	工作调动
程明	-	新任	监事	工作调动

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

程明先生简历

监事：程明，男，1986年生，中国党员，2011年毕业于江西财经大学会计学、法学专业，持有中级会计师职称，拥有基金从业资格。2011年至2015年期间先后在中国安防技术有限公司总部及子公司任职会计、审计；2015年至2017年期间在深圳万利加投资管理有限公司任职审计师；2017年至今在飞尚实业集团有限公司任职高级审计经理。

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	52	37
生产人员	240	276
销售人员	28	14
技术人员	32	43
财务人员	7	9
员工总计	359	379

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	7
本科	64	73
专科	139	141
专科以下	147	157
员工总计	359	379

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，公司发展稳健。因业务发展，公司人员有一定的增加。
2. 人才引进及招聘：公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人士。
3. 培训情况：公司十分重视员工培训和发展，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。
4. 薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，公司根据市场水平和效益情况，对相关岗位人员实行了调薪，对符合条件的员工发放了年终奖；并根据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤的社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、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、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，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》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，未出现违法、违规现象，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

依据《公司章程》，公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权，股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

（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	（1）审议通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2017 年度利润分配方案》《2018 年度财务预算报告》《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》《关于成立全资子公司的议案》《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于确认向桂林银行申请贷款暨关联交易的议案》《关于募集资金使用项目调整的议案》《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》（2）审议通过《关于终止 2017 年度利润分配方案的议案》《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》（3）审议通过《2018 年半年度报告》《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
监事会	2	（1）审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《关于改选程明先生为公司第一届监事会监事的议案》（2）审议通过《2018 年半年度报告》
股东大会	2	（1）审议通过《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度财务决算报告》《2017 年度利润分配方案》《2018 年度财务预算报告》《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》《关于成立全资子公司的议案》《关于确认向桂林银行申请贷款暨关联交易的议案》《关于募集资金使用项目调整的议案》《关于改选程明先生为公司第一届监事会监事的议案》（2）审议通过《关于终止 2017 年度利润分配方案的议案》

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

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，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。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》（证监会[2013]3 号）、《业务规则》以及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。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内控管理制度；同时公司将加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台进行了日常的信息披露，使投资者快速全面地了解公司。同时，公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者互动交流，以确保和公司的股权投资和潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，能够面向市场独立经营，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2. 资产独立公司

主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3. 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

报告期内，公司经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。

4. 机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设销售部、采购部、事业部、研发部、财务部、行政部等部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

3. 关于风险控制体系报告期内，公司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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	信会师报字[2019]第 ZB10636 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	徐士宝、张丽芳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10636 号

桂林光隆科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桂林光隆科技集团股份有限公司（以下简称光隆光电）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了光隆光电 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于光隆光电，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

光隆光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光隆光电 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估光隆光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光隆光电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光隆光电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光隆光电不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：徐士宝

中国注册会计师：张丽芳

2019年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	44,117,338.35	28,970,208.88
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	五、（二）	94,722,096.18	104,399,131.46
其中：应收票据		25,704,339.97	30,515,068.07
应收账款		69,017,756.21	73,884,063.39
预付款项	五、（三）	407,186.62	14,343,550.43
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	3,469,655.38	1,899,728.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	112,395,617.67	73,958,702.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	17,023,537.73	12,160,220.65
流动资产合计		272,135,431.93	235,731,542.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	131,447,648.98	120,984,518.14
在建工程	五、（八）	14,059,144.41	23,978,469.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	1,108,584.43	1,072,045.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十）	16,012,354.46	6,283,681.37
递延所得税资产	五、（十一）	4,799,492.15	3,807,224.65
其他非流动资产	五、（十二）	22,394,200.86	23,138,823.16
非流动资产合计		189,821,425.29	179,264,762.15
资产总计		461,956,857.22	414,996,304.89
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	27,176,807.22	50,450,000.00
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	五、（十四）	51,256,010.58	45,157,268.61
其中：应付票据		16,686,277.69	11,668,739.02
应付账款		34,569,732.89	33,488,529.59
预收款项	五、（十五）	394,685.26	357,196.30
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十六）	3,773,378.45	2,323,251.28
应交税费	五、（十七）	3,719,035.83	7,373,129.31
其他应付款	五、（十八）	782,520.15	1,540,557.44
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		87,102,437.49	107,201,402.94
非流动负债：			
长期借款	五、（十九）	40,000,000.00	-
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	五、（二十）	22,520,409.36	17,224,883.38
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		62,520,409.36	17,224,883.38
负债合计		149,622,846.85	124,426,286.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十二）	210,951,861.40	193,765,857.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	五、(二十三)	4,776,931.45	4,062,007.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	27,947,725.98	25,386,232.55
归属于母公司所有者权益合计		308,676,518.83	288,214,098.00
少数股东权益		3,657,491.54	2,355,920.57
所有者权益合计		312,334,010.37	290,570,018.57
负债和所有者权益总计		461,956,857.22	414,996,304.89

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,713,465.49	12,070,157.72
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	十三、(一)	51,147,865.40	83,998,429.64
其中：应收票据		12,426,163.63	25,984,537.62
应收账款		38,721,701.77	58,013,892.02
预付款项		367,272.01	5,817,509.95
其他应收款	十三、(二)	76,695,109.23	58,338,643.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		87,878,393.72	63,611,990.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		43,700.93	-
流动资产合计		249,845,806.78	223,836,731.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	66,000,000.00	66,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		68,223,386.67	72,355,546.39
在建工程		11,788,654.50	10,224,435.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,042,057.98	1,072,045.26
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		1,236,608.52	571,906.32
递延所得税资产		3,659,210.22	2,740,375.72
其他非流动资产		3,206,402.47	1,923,619.80
非流动资产合计		155,156,320.36	154,887,929.20
资产总计		405,002,127.14	378,724,660.35
流动负债：			
短期借款		22,176,807.22	50,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		16,629,988.09	20,770,418.69
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		384,955.26	357,196.30
应付职工薪酬		2,346,941.35	1,617,544.98
应交税费		2,196,579.07	7,269,306.58
其他应付款		11,917,981.56	456,080.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		55,653,252.55	80,920,547.40
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	-
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		18,200,409.36	13,804,883.38
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		58,200,409.36	13,804,883.38
负债合计		113,853,661.91	94,725,430.78
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		178,379,150.73	178,379,150.73

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,776,931.45	4,062,007.88
一般风险准备		-	-
未分配利润		42,992,383.05	36,558,070.96
所有者权益合计		291,148,465.23	283,999,229.57
负债和所有者权益合计		405,002,127.14	378,724,660.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		195,453,810.52	152,065,693.15
其中：营业收入	五、（二十五）	195,453,810.52	152,065,693.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		191,697,574.58	147,275,314.89
其中：营业成本	五、（二十五）	145,017,891.42	115,834,982.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十六）	566,731.15	705,877.11
销售费用	五、（二十七）	5,965,870.49	4,920,876.82
管理费用	五、（二十八）	15,492,497.04	12,933,620.60
研发费用	五、（二十九）	18,169,956.80	7,971,730.26
财务费用	五、（三十）	3,482,165.45	1,887,934.73
其中：利息费用		3,810,673.43	1,778,332.28
利息收入		282,160.30	358,831.85
资产减值损失	五、（三十一）	3,002,462.23	3,020,292.96
加：其他收益	五、（三十二）	2,212,357.02	3,587,114.26
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十三）	86,086.94	458,019.17
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）	五、（三十四）	85,547.48	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,140,227.38	8,835,511.69
加：营业外收入	五、（三十五）	17,365.32	54,505.69
减：营业外支出	五、（三十六）	804,759.36	67,183.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,352,833.34	8,822,833.83
减：所得税费用	五、（三十七）	1,588,841.54	1,784,173.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,763,991.80	7,038,660.13
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）		3,763,991.80	7,038,660.13
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		487,574.80	-257,372.59
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,276,417.00	7,296,032.72
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		3,763,991.80	7,038,660.13
归属于母公司所有者的综合收益总		3,276,417.00	7,296,032.72

额			
归属于少数股东的综合收益总额		487,574.80	-257,372.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.11

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	113,862,353.84	128,674,349.93
减：营业成本	十三、（四）	79,118,388.51	88,803,433.19
税金及附加		474,328.59	674,438.74
销售费用		5,172,691.50	4,180,532.68
管理费用		10,558,875.32	8,615,002.88
研发费用		6,659,325.28	5,370,537.89
财务费用		3,509,918.50	1,914,592.75
其中：利息费用		3,810,673.43	1,778,332.28
利息收入		-225,948.52	-349,700.53
资产减值损失		2,160,095.41	2,174,019.62
加：其他收益		2,212,357.02	3,587,114.26
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	20,519.81	417,635.61
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）		85,547.48	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,527,155.04	20,946,542.05
加：营业外收入		17,317.02	52,815.69
减：营业外支出		800,657.92	12,496.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,743,814.14	20,986,860.86
减：所得税费用		594,578.48	2,850,742.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,149,235.66	18,136,118.82
（一）持续经营净利润		7,149,235.66	18,136,118.82
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		7,149,235.66	18,136,118.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,575,658.33	125,520,261.38
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		2,390,546.38	2,936,125.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	23,773,899.70	4,579,407.87
经营活动现金流入小计		196,740,104.41	133,035,794.27
购买商品、接受劳务支付的现金		100,628,501.66	134,621,770.30
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		28,353,725.24	20,837,241.45
支付的各项税费		8,173,004.87	4,277,258.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	50,888,005.00	15,456,185.53
经营活动现金流出小计		188,043,236.77	175,192,455.65
经营活动产生的现金流量净额		8,696,867.64	-42,156,661.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,700,000.00	81,000,000.00
取得投资收益收到的现金		86,086.94	458,019.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,778.56	-
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	五、（三十八）	6,900,000.00	8,320,000.00
投资活动现金流入小计		39,688,865.50	89,778,019.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,481,516.84	73,816,994.43
投资支付的现金		32,700,000.00	32,000,000.00
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		60,181,516.84	105,816,994.43
投资活动产生的现金流量净额		-20,492,651.34	-16,038,975.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
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		105,725,250.41	33,450,000.00
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		123,725,250.41	51,450,000.00
偿还债务支付的现金		88,992,843.39	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,810,673.43	1,779,550.81
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	五、（三十八）	-	7,997,569.25
筹资活动现金流出小计		92,803,516.82	19,777,120.06
筹资活动产生的现金流量净额		30,921,733.59	31,672,879.94

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,085.58	137,011.24
五、现金及现金等价物净增加额		19,185,035.47	-26,385,745.46
加：期初现金及现金等价物余额		20,971,324.73	47,357,070.19
六、期末现金及现金等价物余额		40,156,360.20	20,971,324.73

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,122,899.39	121,957,886.26
收到的税费返还		2,390,546.38	2,936,125.02
收到其他与经营活动有关的现金		81,582,125.38	19,065,039.98
经营活动现金流入小计		237,095,571.15	143,959,051.26
购买商品、接受劳务支付的现金		83,445,614.67	124,475,947.59
支付给职工以及为职工支付的现金		16,860,951.45	14,336,560.50
支付的各项税费		8,021,135.45	4,276,978.37
支付其他与经营活动有关的现金		108,924,298.61	53,548,655.60
经营活动现金流出小计		217,252,000.18	196,638,142.06
经营活动产生的现金流量净额		19,843,570.97	-52,679,090.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,700,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,519.81	417,635.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,778.56	-
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		6,000,000.00	4,900,000.00
投资活动现金流入小计		17,723,298.37	80,317,635.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,954,667.96	13,387,656.29
投资支付的现金		11,700,000.00	69,315,222.28
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		20,654,667.96	82,702,878.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,931,369.59	-2,385,242.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		100,725,250.41	33,450,000.00

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		100,725,250.41	33,450,000.00
偿还债务支付的现金		88,992,843.39	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,810,673.43	1,779,550.81
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,413,761.87
筹资活动现金流出小计		92,803,516.82	16,193,312.68
筹资活动产生的现金流量净额		7,921,733.59	17,256,687.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		184,193.67	118,879.56
五、现金及现金等价物净增加额		25,018,128.64	-37,688,766.88
加：期初现金及现金等价物余额		7,656,395.85	45,345,162.73
六、期末现金及现金等价物余额		32,674,524.49	7,656,395.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	193,765,857.57	-	-	-	4,062,007.88	-	25,386,232.55	2,355,920.57	290,570,018.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	193,765,857.57	-	-	-	4,062,007.88	-	25,386,232.55	2,355,920.57	290,570,018.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	17,186,003.83	-	-	-	714,923.57	-	2,561,493.43	1,301,570.97	21,763,991.80
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	3,276,417.00	487,574.80	3,763,991.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	17,186,003.83	-	-	-	-	-	-	813,996.17	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	17,186,003.83	-	-	-	-	-	-	813,996.17	18,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	714,923.57	-	-714,923.57	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	714,923.57	-	-714,923.57	-	-	-
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	65,000,000.00	-	-	-	210,951,861.40	-	-	-	4,776,931.45	-	27,947,725.98	3,657,491.54	312,334,010.37	

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	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	2,248,396.00	-	19,903,811.71	-	265,531,358.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	2,248,396.00	-	19,903,811.71		265,531,358.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	15,386,706.84	-	-	-	1,813,611.88	-	5,482,420.84	2,355,920.57	25,038,660.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,296,032.72	-257,372.59	7,038,660.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,386,706.84	-	-	-	-	-	-	2,613,293.16	18,000,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,613,293.16	2,613,293.16
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	-	-	-	-	15,386,706.84	-	-	-	-	-	-	-	15,386,706.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,813,611.88	-	-1,813,611.88	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,813,611.88	-	-1,813,611.88	-	-
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	65,000,000.00	-	-	-	193,765,857.57	-	-	-	4,062,007.88	-	25,386,232.55	2,355,920.57	290,570,018.57

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	4,062,007.88	-	36,558,070.96	283,999,229.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	4,062,007.88	-	36,558,070.96	283,999,229.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	714,923.57	-	6,434,312.09	7,149,235.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,149,235.66	7,149,235.66
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	714,923.57	-	-714,923.57	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	714,923.57	-	-714,923.57	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有（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	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	4,776,931.45	-	42,992,383.05	291,148,465.23

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	2,248,396.00	-	20,235,564.02	265,863,110.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	2,248,396.00	-	20,235,564.02	265,863,110.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,813,611.88	-	16,322,506.94	18,136,118.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,136,118.82	18,136,118.82
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,813,611.88	-	-1,813,611.88	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,813,611.88	-	-1,813,611.88	-
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	65,000,000.00	-	-	-	178,379,150.73	-	-	-	4,062,007.88	-	36,558,070.96	283,999,229.57

桂林光隆光电集团股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

桂林光隆科技集团股份有限公司（以下简称“光隆光电”）系由桂林市光隆光电科技有限公司以整体变更方式于 2015 年 12 月 1 日设立的股份有限公司。公司营业执照统一社会信用代码 9145030073220181X9。

光隆光电系由沈海歌、彭鹏和申亮分别以货币 20 万元、15 万元、15 万元共同出资于 2001 年 10 月 25 日成立的有限责任公司，设立时注册资本 50 万元，此次出资已经广西公立会计师事务所出具验资报告（公立验字〔2001〕94 号）验资报告审验确认。

2005 年 7 月 11 日，光隆光电召开股东会，决议公司新增彭晖和陈春明为公司股东，并由全体股东共同对公司增资 250 万元，其中：彭鹏增加出资 55 万元、申亮增加出资 55 万元，彭晖和陈春明分别增加出资 70 万元。此次出资已经广西立信会计师事务所有限责任公司出具验资报告（立信所变验字（2005）第 024 号）验资报告审验确认。同时，2005 年 7 月 11 日，彭晖与沈海歌签订股权转让协议受让沈海歌所持公司 20 万元出资。

2005 年 11 月 9 日，光隆光电股东会通过决议，同意李涛对公司增加 100 万元出资并成为公司新股东。此次出资已经广西立信会计师事务所有限责任公司出具验资报告（立信所变验字（2005）第 035 号）验资报告审验确认。

2006 年 11 月 30，光隆光电股东会通过决议，同意由股东李涛对公司增加注册资本 100 万元。此次出资已经广西立信会计师事务所有限责任公司出具验资报告（立信所变验字（2007）第 002 号）验资报告审验确认。

2007 年 11 月 12 日，光隆光电股东会做出决议，同意股东李涛对公司增加注册资本 100 万元。此次出资已经广西立信会计师事务所有限责任公司出具验资报告（立信所变验字（2007）第 015 号）验资报告审验确认。

2009 年 6 月 4 日，光隆光电股东会做出决议，同意公司注册资本由 600 万元增加为

1,200 万元，新增出资由股东彭鹏缴纳。此次出资已经广西江山会计师事务所有限公司出具《验资报告》（桂江变验字（2009）06 号）验资报告审验确认。

2009 年 7 月 27 日，李涛与彭晖、彭鹏和陈春明签订股权转让协议，李涛将其所持公司 300 万元出资分别转让给彭晖、彭鹏和陈春明三人，每人受让 100 万元出资；申亮与彭晖、彭鹏和陈春明签订股权转让协议，申亮将其所持公司 70 万元出资分别转让给彭晖、彭鹏和陈春明三人，其中彭晖受让 14 万元、彭鹏受让 22 万元、陈春明受让 34 万元。

2009 年 8 月 18 日，易秀兰与彭鹏签订股权转让协议受让彭鹏所持 660 万元出资。

2010 年 4 月 23 日，光隆光电股东会通过决议，将公司注册资本增加至 2,000 万元，并同意新增出资 800 万元由股东彭鹏缴付。此次出资已经广西立信出具《验资报告》（立信所变验字（2010）016 号）验资报告审验确认。

2011 年 12 月 15 日，光隆光电股东会通过决议，同意易秀兰将其所持公司 33% 的股权转让给彭晖、同意彭鹏将其所持公司 20.55% 的股权转让给彭晖、同意彭鹏将所持公司 4.8% 的股权转让给陈春明。

2015 年 8 月 17 日，光隆光电股东会通过决议，同意公司注册资本由 2,000 万元增加至 2,600 万元，新增注册资本 600 万元分别由彭鹏、陈春明、彭丹、桂林光隆投资管理中心（有限合伙）和桂林吉商投资管理中心（有限合伙）以货币资金认缴，其中彭鹏出资 680.175 万元，认缴新增注册资本 151.15 万元，陈春明出资 697.5 元，认缴新增注册资本 155 万元，彭丹出资 384.75 元，认缴新增注册资本 85.5 万元，桂林光隆投资管理中心（有限合伙）出资 450 万元，认缴新增注册资本 100 万元，桂林吉商投资管理中心（有限合伙）出资 487.575 万元，认缴新增注册资本 108.35 万元。

根据光隆光电 2015 年 10 月 15 日股东会决议及发起人协议，以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将光隆光电整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,900.00 万元。原桂林市光隆光电科技有限公司的全体股东即为桂林光隆光电科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止桂林市光隆光电科技有限公司的净资产 91,279,150.73 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.4273 的比例折合股份总额共计 3,900.00 万股，大于股

本部分 52,279,150.73 元计入资本公积。

2016 年 9 月 12 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会会议，公司非公开发行 2600 万股，每股面值 1 元，发行价格为 5.85 元/股。深圳市超鹏投资有限公司认购数量 975 万股，占本次发行总股份比例 37.5%；飞尚实业集团有限公司认购数量 1625 万股，占本次发行总比例 62.5%。此次增资后，彭晖持股数量 1912.5 万股，持股比例 29.42%；彭鹏持股数量 864.225 万股，持股比例 13.30%；陈春明持股数量 682.5 万股，持股比例 10.50%；桂林吉商投资管理中心（有限合伙）持股数量 162.525 万股，持股比例 2.50%；桂林光隆投资管理中心（有限合伙）持股数量 150 万股，持股比例 2.31%；彭丹持股数量 128.25 万股，持股比例 1.97%；深圳市超鹏投资有限公司持股数量 975 万股，持股比例 15%；飞尚实业集团有限公司持股数量 1625 万股，持股比例 25%。此次增资由立信出具《验资报告》（信会师报字[2016]第 210038 号）验资报告审验确认。

2019 年 1 月 25 日，公司名称由“桂林光隆光电科技股份有限公司”变更为“桂林光隆科技集团股份有限公司”。

法定代表人：彭晖

实际控制人：彭晖

经营地址：桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园

注册资金：6,500.00 万元人民币。

经营范围：半导体工艺平台、通讯及非通讯光芯片、光器件、光电模块、卡板及设备、系统集成、新一代光通信信息技术产品的研发、生产、销售(以上经营范围涉及行政许可审批项目除外)；科技产业园及孵化器建设与投资；光通信高端装备智能制造(涉及行政许可审批项目除外)；新材料技术推广；知识产权代理；信息咨询服务(涉及行政许可审批项目除外)。

本财务报表经公司于 2019 年 4 月 23 日批准报出

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
桂林雷光科技有限公司
桂林芯飞光电子科技有限公司
桂林华网投资管理有限公司

子公司名称

桂林光隆光学科技有限公司

桂林光隆集成科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单个客户欠款 500 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测

试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方资金往来、股东借款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法确定发出存货的实际成本计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法

（2）包装物采用五五摊销法

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42 年	土地使用证书
软件	2 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

5 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

国内销售在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。对出口销售，在货物已报关、装运完成后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利	国家政策	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 94,722,096.18 元，上期金额 104,399,131.46 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 51,256,010.58 元，上期金额 45,157,268.61 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	国家政策	调减“管理费用”本期金额 18,169,956.80 元，上期金额 7,971,730.26 元，重分类至“研发费用”。 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”2018 年度金额 3,810,673.43 元，2017 年度金额 1,778,332.28 元；“利息收入”2018 年度金额 282,160.30 元，2017 年度金额 358,831.85 元。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	国家政策	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
桂林光隆光电科技股份有限公司	15%
桂林雷光科技有限公司	25%
桂林芯飞光电子科技有限公司	15%
桂林华网投资管理有限公司	25%
桂林光隆光学科技有限公司	25%
桂林光隆集成科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	25,802.36	56,081.80
银行存款	40,130,557.84	20,915,242.93
其他货币资金	3,960,978.15	7,998,884.15
合计	44,117,338.35	28,970,208.88
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,960,978.15	7,998,884.15
信用证保证金		

项目	期末余额	年初余额
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	3,960,978.15	7,998,884.15

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	25,704,339.97	30,515,068.07
应收账款	69,017,756.21	73,884,063.39
合计	94,722,096.18	104,399,131.46

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,704,339.97	30,515,068.07
商业承兑汇票		
合计	25,704,339.97	30,515,068.07

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,216,382.30
商业承兑汇票	
合计	14,216,382.30

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,625,680.08	
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	12,625,680.08	

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	72,793,194.84	99.62	4,050,438.63	5.56	68,742,756.21	78,586,588.15	100.00	4,702,524.76	5.98	73,884,063.39
组合 1：账龄组合	72,793,194.84	99.62	4,050,438.63	5.56	68,742,756.21	78,586,588.15	100.00	4,702,524.76	5.98	73,884,063.39
组合 2：关联方往来款及 股东借款										
组合小计	72,793,194.84	99.62	4,050,438.63	5.56	68,742,756.21	78,586,588.15	100.00	4,702,524.76	5.98	73,884,063.39
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
单项金额不重大但单独 不计提坏账准备的应收	275,000.00	0.38			275,000.00					

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
账款										
合计	73,068,194.84	100.00	4,050,438.63		69,017,756.21	78,586,588.15	100.00	4,702,524.76		73,884,063.39

期末单项金额不重大并单独不计提坏账准备的应收账款

客户名称	未计提坏账的应收账款余额	账龄	未计提坏账原因
上海康纬斯电子技术有限公司	275,000.00	5 年以上	已于 2019 年 3 月 13 日收回款项

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	70,015,066.96	3,500,753.35	5.00
1 至 2 年	2,431,480.67	243,148.07	10.00
2 至 3 年	15,500.00	4,650.00	30.00
3 至 4 年	58,520.00	29,260.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	272,627.21	272,627.21	100.00
合计	72,793,194.84	4,050,438.63	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 227,971.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	880,058.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
四川九州光电子技术有限公司	16,855,134.56	23.07	842,756.73
成都新易盛通信技术股份有限公司	8,108,003.60	11.10	405,400.18

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
苏州旭创科技有限公司	6,930,010.17	9.48	346,500.51
武汉光迅科技股份有限公司	5,161,940.56	7.06	258,097.03
成都储瀚科技股份有限公司	2,593,721.58	3.55	129,686.08
合计	39,648,810.47	54.26	1,982,440.52

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	305,977.22	75.14	14,343,550.43	100.00
1 至 2 年	101,209.40	24.86		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	407,186.62	100.00	14,343,550.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
合肥南巢科技有限公司	179,000.00	43.96
武汉盛华微系统技术股份有限公司	100,500.00	24.68
中科米微（常州）电子技术有限公司	39,310.36	9.65
成都思文科技有限公司	36,000.00	8.84
上海恤世化学技术有限公司	20,800.00	5.11
合计	375,610.36	92.24

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,469,655.38	1,899,728.69
合计	3,469,655.38	1,899,728.69

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	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,547,526.33	100.00	1,077,870.95	23.70	3,469,655.38	2,547,736.51	100.00	648,007.82	25.43	1,899,728.69
组合 1：账龄组合	4,286,500.88	94.26	1,077,870.95	25.15	3,208,629.93	2,547,736.51	100.00	648,007.82	25.43	1,899,728.69
组合 2：关联方往来款及 股东借款	261,025.45	5.74								
组合小计	4,547,526.33	100.00	1,077,870.95	23.70	3,469,655.38	2,547,736.51	100.00	648,007.82	25.43	1,899,728.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,547,526.33	100.00	1,077,870.95		3,469,655.38	2,547,736.51	100.00	648,007.82		1,899,728.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,818,109.98	140,905.50	5.00
1 至 2 年	255,550.00	25,555.00	10.00
2 至 3 年	85,050.00	25,515.00	30.00
3 至 4 年	87,790.90	43,895.45	50.00
4 至 5 年	990,000.00	792,000.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	4,286,500.88	1,077,870.95	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 429,863.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,655,925.46	706,532.34
保证金及押金	547,090.90	364,290.90
单位往来款	777,033.51	326,240.49
个人借款	1,040,000.00	1,040,000.00
其他	527,476.46	110,672.78
合计	4,547,526.33	2,547,736.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁宗鑫	个人借款	750,000.00	4 至 5 年	16.49	600,000.00
黄普劲	项目备用金	375,014.25	1 年以内	8.25	18,750.71
广西金樽装饰设计有限公司	保证金及押金	341,000.00	1 年以内	7.50	17,050.00
梁承宗	备用金	295,228.48	1 年以内	6.49	14,761.42
桂林吉商新材料科技有限公司	单位往来	223,248.00	1 年以内	4.91	11,162.40
合计		1,984,490.73		43.64	661,724.54

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,147,990.08	1,294,500.89	49,853,489.19	38,930,351.03	575,805.92	38,354,545.11
半成品	34,452,290.53	1,239,842.36	33,212,448.17	19,306,450.41	1,307,673.98	17,998,776.43
库存商品	30,840,884.49	2,988,230.24	27,852,654.25	17,255,180.64	1,294,466.36	15,960,714.28
发出商品	1,363,157.94		1,363,157.94	1,471,897.50		1,471,897.50
委托加工物资	113,868.12		113,868.12	172,769.31		172,769.31
合计	117,918,191.16	5,522,573.49	112,395,617.67	77,136,648.89	3,177,946.26	73,958,702.63

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	575,805.92	718,694.97				1,294,500.89
半成品	1,307,673.98			67,831.62		1,239,842.36
库存商品	1,294,466.36	1,693,763.88				2,988,230.24

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品						
委托加工物资						
合计	3,177,946.26	2,412,458.85		67,831.62		5,522,573.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		
待抵扣进项税	17,023,537.73	12,160,220.65
合计	17,023,537.73	12,160,220.65

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	131,447,648.98	120,984,518.14
固定资产清理		
合计	131,447,648.98	120,984,518.14

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	54,545,979.56	78,924,583.59	6,660,171.08	3,841,259.74	143,971,993.97
（2）本期增加金额		21,651,058.89	1,866,046.26	627,401.71	24,144,506.86
—购置		21,651,058.89	1,866,046.26	627,401.71	24,144,506.86
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		1,843,569.08	145,187.99	279,700.50	2,268,457.57
—处置或报废		1,843,569.08	145,187.99	279,700.50	2,268,457.57
（4）期末余额	54,545,979.56	98,732,073.40	8,381,029.35	4,188,960.95	165,848,043.26
2. 累计折旧					
（1）年初余额	4,930,534.43	12,117,607.38	3,541,411.30	2,397,922.72	22,987,475.83
（2）本期增加金额	2,631,205.33	8,146,194.67	1,361,199.75	607,793.04	12,746,392.79
—计提	2,631,205.33	8,146,194.67	1,361,199.75	607,793.04	12,746,392.79
（3）本期减少金额		1,077,204.32	56,983.47	199,286.55	1,333,474.34
—处置或报废		1,077,204.32	56,983.47	199,286.55	1,333,474.34
（4）期末余额	7,561,739.76	19,186,597.73	4,845,627.58	2,806,429.21	34,400,394.28
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	46,984,239.80	79,545,475.67	3,535,401.77	1,382,531.74	131,447,648.98
(2) 年初账面价值	49,615,445.13	66,806,976.21	3,118,759.78	1,443,337.02	120,984,518.14

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5#楼 1-4 层	18,991,889.33	在办过程中

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	14,059,144.41	23,978,469.57
工程物资		
合计	14,059,144.41	23,978,469.57

2、在建工程情况

项目	期末余额			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
5#楼工程	11,788,654.50		11,788,654.50	10,224,435.71		10,224,435.71
安装工程	2,267,645.08		2,267,645.08	13,754,033.86		13,754,033.86
建筑工程	2,844.83		2,844.83			
合计	14,059,144.41		14,059,144.41	23,978,469.57		23,978,469.57

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5#楼工程	10,224,435.71	1,796,742.66	232,523.87		11,788,654.50	在建				自筹资金
光隆 2 期专线 10KV 线路工程		896,655.23	896,655.23			完工				自筹资金
BAR 条测试机		1,196,581.20			1,196,581.20	在建				自筹资金
净化系统设计、 安装工程(增补)		639,169.16	636,324.33		2,844.83	在建				自筹资金
合计	10,224,435.71	4,529,148.25	1,765,503.43		12,988,080.53					

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,499,364.00	787,687.00	2,287,051.00
(2) 本期增加金额		71,278.37	71,278.37
—购置		71,278.37	71,278.37
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,499,364.00	858,965.37	2,358,329.37
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	427,318.74	787,687.00	1,215,005.74
(2) 本期增加金额	29,987.28	4,751.92	34,739.20
—计提	29,987.28	4,751.92	34,739.20
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	457,306.02	792,438.92	1,249,744.94
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,042,057.98	66,526.45	1,108,584.43
(2) 年初账面价值	1,072,045.26		1,072,045.26

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,283,681.37	12,764,943.48	3,011,942.34	24,328.05	16,012,354.46
合计	6,283,681.37	12,764,943.48	3,011,942.34	24,328.05	16,012,354.46

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	10,650,883.07	1,598,950.01	8,528,478.83	1,364,011.40
递延收益	19,753,614.29	3,200,542.14	14,008,088.31	2,443,213.25
合计	30,404,497.36	4,799,492.15	22,536,567.14	3,807,224.65

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	22,394,200.86	23,138,823.16
合计	22,394,200.86	23,138,823.16

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,176,807.22	48,450,000.00
抵押借款		
保证借款	12,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	27,176,807.22	50,450,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付票据	16,686,277.69	11,668,739.02
应付账款	34,569,732.89	33,488,529.59
合计	51,256,010.58	45,157,268.61

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,686,277.69	11,668,739.02
商业承兑汇票		
合计	16,686,277.69	11,668,739.02

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,462,966.49	31,192,490.78
1—2 年（含 2 年）	34,182.40	2,075,239.81
2—3 年（含 3 年）	1,500.00	149,815.00
3 年以上	71,084.00	70,984.00
合计	34,569,732.89	33,488,529.59

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款：

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	394,685.26	357,196.30
合计	394,685.26	357,196.30

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,323,251.28	29,488,115.12	28,037,987.95	3,773,378.45
离职后福利-设定提存计划		2,159,963.70	2,159,963.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,323,251.28	31,648,078.82	30,197,951.65	3,773,378.45

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,303,504.30	27,187,144.92	25,806,892.75	3,683,756.47
(2) 职工福利费	1,476.00	828,339.83	778,588.83	51,227.00
(3) 社会保险费		1,116,388.50	1,116,388.50	
其中：医疗保险费		1,002,392.10	1,002,392.10	
工伤保险费		54,952.90	54,952.90	
生育保险费		59,043.50	59,043.50	
(4) 住房公积金		307,632.00	277,908.00	29,724.00
(5) 工会经费和职工教育经费	18,270.98	48,609.87	58,209.87	8,670.98
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,323,251.28	29,488,115.12	28,037,987.95	3,773,378.45

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,100,832.30	2,100,832.30	
失业保险费		59,131.40	59,131.40	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计		2,159,963.70	2,159,963.70	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,400,015.93	3,377,882.19
企业所得税	2,098,711.26	3,425,416.53
个人所得税	95,562.57	130,251.51
城市维护建设税	72,768.54	259,686.37
教育费附加	51,977.53	179,892.71
合计	3,719,035.83	7,373,129.31

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	782,520.15	1,540,557.44
合计	782,520.15	1,540,557.44

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	771,172.39	1,531,223.92

项目	期末余额	年初余额
员工往来款		
其他	11,347.76	9,333.52
合计	782,520.15	1,540,557.44

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	
信用借款		
合计	40,000,000.00	

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,224,883.38	6,900,000.00	1,604,474.02	22,520,409.36	政府补助
合计	17,224,883.38	6,900,000.00	1,604,474.02	22,520,409.36	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
FTTx 光纤接入系统 核心器件改扩建项目	995,673.58		236,541.11		759,132.47	与资产相关
新厂房建设（科研	350,631.80		31,527.14		319,104.66	与资产

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
楼、生产车间)、购置新设备						相关
提升设备设施,升级光通信器件研发能力项目	321,516.98		113,866.53		207,650.45	与资产相关
新一代网络技术及新型电子信息产品关键技术攻关和新产品研发	35,820.39		7,745.83		28,074.56	与资产相关
16*16MEMS 光开关芯片与模组的研究	657,260.51		117,793.43		539,467.08	与资产相关
光伏屋顶 370KWP 光伏发电项目	694,601.75		277,000.00		417,601.75	与资产相关
3G 光网络 Bypass 模块	282,999.99		21,000.00		261,999.99	与资产相关
年产 18 万套全光交换集成器件与模组产业化	3,216,795.07		450,000.00		2,766,795.07	与资产相关
新型电子技术攻关与新产品研发新型电子信息技术攻关与产品研发	70,000.00		10,000.00		60,000.00	与资产相关
CCWDM 紧凑型多信道波分复用集成模块的产业化项目	1,072,499.99		150,000.00		922,499.99	与资产相关
16*16 高速光交换集成芯片与模组	210,000.00		30,000.00		180,000.00	与资产相关
新型电子信息技术攻关与产品研发	140,000.00		20,000.00		120,000.00	与资产相关
Mini 型多通道光波	252,000.00		36,000.00		216,000.00	与资产

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
分复用模块的产业化项目						相关
二维扫描 MEMS 微镜及阵列的产品应用项目	399,999.99		49,999.98		350,000.01	与资产相关
2016 年桂林市本级第二批工业企业发展专项资金-两化融合项目	205,083.33		23,000.00		182,083.33	与资产相关
全光通信模块及器件技术进步项目	900,000.00		30,000.00		870,000.00	与资产相关
广西科学技术厅创新驱动发展专项金项目	4,000,000.00	6,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
智能制造与智能工厂技术改造	1,045,000.00				1,045,000.00	与资产相关
法拉第隔离芯片与光纤适配器一体化产品产业化项目		900,000.00			900,000.00	与资产相关
高端半导体激光器芯片产业化项目	2,375,000.00				2,375,000.00	与资产相关
合计	17,224,883.38	6,900,000.00	1,604,474.02		22,520,409.36	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,000,000.00						65,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	126,100,000.00	17,186,003.83		143,286,003.83
其他资本公积	67,665,857.57			67,665,857.57
合计	193,765,857.57	17,186,003.83		210,951,861.40

说明：2018 年 1 月收到股东桂林高新技术产业发展集团有限公司投资款。资本公积-股本溢价本期增加 17,186,003.83 元。

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,062,007.88	714,923.57		4,776,931.45
合计	4,062,007.88	714,923.57		4,776,931.45

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,386,232.55	19,903,811.71
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	25,386,232.55	19,903,811.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,276,417.00	7,296,032.72
减：提取法定盈余公积	714,923.57	1,813,611.88
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		
期末未分配利润	27,947,725.98	25,386,232.55

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,453,810.52	145,017,891.42	152,065,693.15	115,834,982.41
合计	195,453,810.52	145,017,891.42	152,065,693.15	115,834,982.41

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	9,132.86	11,281.76
车船使用税	6,574.00	6,915.00
城市维护建设税	132,456.39	248,025.55
教育费附加	63,753.19	79,924.22
房产税	171,408.32	107,607.30
水利建设基金	99,830.59	95,304.58
印花税	83,575.80	156,818.70
合计	566,731.15	705,877.11

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,108,334.94	2,356,485.86
运输费	745,494.00	613,027.51
市场推广费	996,578.34	364,975.49
业务招待费	227,984.43	304,856.25
办公费	128,522.89	191,110.69
租赁费	53,520.00	68,460.00
差旅费	531,094.52	531,818.40
出口保险费	146,102.69	105,081.28
折旧费	16,161.13	19,233.52
水电费	304.60	567.10
其他	11,772.95	365,260.72
合计	5,965,870.49	4,920,876.82

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,099,695.52	5,643,450.15
折旧摊销	6,348,028.30	4,008,852.66
差旅费	283,591.05	264,783.11
办公费	1,253,767.15	1,126,258.91
税金	-	22,689.04
业务招待费	628,208.94	528,699.60
车辆支出	223,950.83	240,695.29
中介机构费	558,095.67	590,947.41
其他	97,159.58	507,244.43
合计	15,492,497.04	12,933,620.60

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,179,553.11	3,957,541.23
差旅费	138,782.14	50,347.32
业务招待费	3,371.98	2,475.00
办公费	24,235.64	36,681.06
水电费	1,891,224.59	29,177.28
折旧费	2,859,618.03	1,336,355.00
运输费	88,896.16	8,310.90
修理费	53,000.20	100,068.55
材料费	3,167,533.30	1,874,635.06
检测费	35,091.74	134,627.70
开发设计费	1,200.00	333,482.00
技术服务费	226,008.94	29,245.29
设备、工具费	1,501,440.97	78,783.87
合计	18,169,956.80	7,971,730.26

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,810,673.43	1,778,332.28
减：利息收入	282,160.30	358,831.85
汇兑损益	-246,679.52	264,369.01
手续费支出	200,331.84	204,065.29
合计	3,482,165.45	1,887,934.73

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	657,835.00	1,424,939.29
存货跌价损失	2,344,627.23	1,595,353.67
合计	3,002,462.23	3,020,292.96

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度中央外经贸发展专项资金	236,000.00		与收益相关
桂林市科学技术局科技项目	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	171,883.00		与收益相关
FTTx 光纤接入系统核心器件改扩建项目	236,541.11	251,002.00	与资产相关
新厂房建设（科研楼、生产车间）、购置新设备	31,527.14	31,527.15	与资产相关
提升设备设施，升级光通信器件研发能力项目	113,866.53	113,866.53	与资产相关
新一代网络技术及新型电子信息产品关键技术攻关和新产品研发	7,745.83	8,059.42	与资产相关
16*16MEMS 光开关芯片与模组的研究	117,793.43	118,413.16	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
光伏屋顶 370KWP 光伏发电项目	277,000.00	277,000.00	与资产相关
3G 光网络 Bypass 模块	21,000.00	21,000.00	与资产相关
年产 18 万套全光交换集成器件与模组产业化	450,000.00	450,000.00	与资产相关
新型电子技术攻关与新产品研发新型电子信息技术攻关与产品研发	10,000.00	10,000.00	与资产相关
CCWDM 紧凑型多信道波分复用集成模块的产业化项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
16*16 高速光交换集成芯片与模组	30,000.00	30,000.00	与资产相关
新型电子信息技术攻关与产品研发	20,000.00	20,000.00	与资产相关
Mini 型多通道光波分复用模块的产业化项目	36,000.00	36,000.00	与资产相关
二维扫描 MEMS 微镜及阵列的产品应用项目	49,999.98	50,000.00	与资产相关
2016 年桂林市本级第二批工业企业发展专项资金-两化融合项目	23,000.00	23,000.00	与资产相关
全光通信模块及器件技术进步项目	30,000.00		与资产相关
自治区中小企业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
2017 年度外经贸发展资金中小企业提升国际化经营能力项目资金		223,000.00	与收益相关
新增就业岗位社保补贴		114,246.00	与收益相关
2017 年外经贸发展专项资金		160,000.00	与收益相关
合计	2,212,357.02	3,587,114.26	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	86,086.94	458,019.17
合计	86,086.94	458,019.17

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置收益	85,547.48		85,547.48
无形资产处置收益			
其他非流动资产处置收益			
合计	85,547.48		85,547.48

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	17,365.32	54,505.69	17,365.32
合计	17,365.32	54,505.69	17,365.32

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失	231,652.46		231,652.46
非流动资产毁损报废损失	496,999.10	51,152.97	496,999.10
其他	76,107.80	16,030.58	76,107.80
合计	804,759.36	67,183.55	804,759.36

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,581,109.04	3,707,814.30
递延所得税费用	-992,267.50	-1,923,640.60
合计	1,588,841.54	1,784,173.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	5,352,833.34
按适用税率计算的所得税费用	802,925.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,724.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,145,695.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,124,475.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	188,144.61
税法规定的额外可扣除费用	-592,593.35
所得税费用	1,398,981.42

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	276,037.51	358,831.85
政府补助	607,883.00	3,587,114.26
往来款及其他	22,889,979.19	633,461.76
合计	23,773,899.70	4,579,407.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	5,901,157.35	7,113,199.48
销售费用中的现金支出	2,099,857.06	1,965,156.44
资金往来	42,697,123.48	6,173,764.32
其他	189,867.11	204,065.29
合计	50,888,005.00	15,456,185.53

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	6,900,000.00	8,320,000.00
合计	6,900,000.00	8,320,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		7,997,569.25
合计		7,997,569.25

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	3,763,991.80	7,038,660.13
加：资产减值准备	3,002,462.23	3,020,292.96
固定资产折旧	12,746,392.79	7,580,586.37
无形资产摊销	34,739.20	29,987.28
长期待摊费用摊销	3,011,942.34	1,532,749.88
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）	-85,547.48	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	728,651.56	51,152.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-307,378.80	2,122,678.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-86,086.94	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-992,267.50	-1,923,640.61
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）	-40,781,542.27	-29,799,953.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,402,378.32	-75,802,873.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,259,132.39	43,993,697.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,696,867.64	-42,156,661.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,156,360.20	20,971,324.73
减：现金的期初余额	20,971,324.73	47,357,070.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,185,035.47	-26,385,745.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	40,156,360.20	20,971,324.73
其中：库存现金	25,802.36	56,081.80
可随时用于支付的银行存款	40,130,557.84	20,915,242.93
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、期末现金及现金等价物余额	40,156,360.20	20,971,324.73
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		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,960,978.15	票据保证金
应收票据	14,216,382.30	票据质押
股权	49,600,000.00	股权质押
固定资产	83,130,228.14	抵押
无形资产	1,499,364.00	抵押
合计	152,406,952.59	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新设的子公司

新设子公司名称	工商登记时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	设立日
桂林华网投资管理有限公司	2018/4/9	-	100.00	新设	2018/4/9
桂林光隆光学科技有限公司	2018/11/29	-	100.00	新设	2018/11/29
桂林光隆集成科技有限公司	2018/11/29	-	100.00	新设	2018/11/29

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桂林芯飞光电子科技有限公司	广西	桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 块地 2#生产车间	生产制造	95.4778		设立
桂林雷光科技有限公司	广西	桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 块地 1#生产车间	生产制造	65.0000		设立
桂林华网投资管理有限公司	广西	桂林市七星区高新区信息产业园 D-08 地块 1 栋 3 层生产车间	投资管理	100.0000		设立
桂林光隆光学科技有限公司	广西	桂林市七星区高新区信息产业园 D-08 地块 1 栋 1 层生产车间	生产制造	100.0000		设立
桂林光隆集成科技有限公司	广西	桂林市七星区高新区信息产业园 D-08 地块 1 栋 3 层生产车间	生产制造	100.0000		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭鹏	股东
陈春明	股东
彭丹	股东
易秀兰	股东直系亲属
刘爱华	高级管理人员
周湘衡	高级管理人员
赵元锋	监事
查显庆	监事
桂林吉商投资管理中心（有限合伙）	股东
桂林光隆投资管理中心（有限合伙）	股东
飞尚实业集团有限公司	股东
深圳市超鹏投资有限公司	股东
桂林华网智能信息股份有限公司	实际控制人持有 42%的企业
广州网释计算机科技有限公司	监事投资公司
广州欧泊计算机科技有限公司	监事投资公司
桂林漓湘寨农业科技有限公司	股东投资公司
王欲晓	高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宋志刚	董事
吴裕庆	董事
何明	职工监事代表

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林华网智能信息股份有限公司	购买房产	5,000,000.00	500,000.00
广州欧泊计算机科技有限公司	软件开发		150,000.00
桂林漓湘寨农业科技有限公司	礼品		48,600.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭晖、彭鹏、彭丹	200.00 万	2017.11.17	2018.11.16	是
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林雷光科技股份有限公司、桂林芯飞光电子科技有限公司	595.00 万	2017.12.11	2022.12.11	否
彭晖、彭鹏、陈春明	522.68 万	2018/8/2	2019/8/1	否
彭晖、彭鹏、彭丹、陈春明、桂林芯飞光电子科技有限公司	200.00 万	2018/6/19	2019/6/11	否
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司	995.00 万	2018/11/16	2019/11/15	否
桂林市小微企业融资担保有限公司、彭晖	500.00 万	2018/12/24	2019/12/23	否
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司	1000.00 万	2018/12/12	2019/12/11	否

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
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司	1000.00 万	2018/12/6	2019/12/5	否
彭晖、彭鹏、陈春明、桂林芯飞光电子科技股份有限公司、桂林雷光科技有限公司	2000.00 万	2018/1/4	2022/12/11	否

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款（其他非流动资产）					
	桂林华网智能信息股份有限公司	3,182,524.27			
其他应收款					
	彭晖	120,538.20	6,026.91	60,157.20	3,007.86
	彭鹏	89,971.79	4,498.59	80,000.00	4,000.00
	彭丹	50,515.46	4,001.75	66,375.14	8,318.76
	周湘衡	50,114.00	2,505.70	50,000.00	2,500.00
	黄普劲	375,014.25	18,750.71	130,000.00	6,500.00
	赵元锋	100,000.00	5,000.00		
	广州欧泊计算机科技有限公司	1,255.96	62.80		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	桂林华网智能信息股份有限公司		1,817,475.73

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
FTTx 光纤接入系统 核心器件改扩建项目	2,532,000.00	递延收益	236,541.11	251,002.00	其他收益
新厂房建设（科研楼、生产车间）、购置新设备	600,000.00	递延收益	31,527.14	31,527.15	其他收益
提升设备设施，升级光通信器件研发能力项目	1,200,000.00	递延收益	113,866.53	113,866.53	其他收益
新一代网络技术及新型电子信息产品关键技术攻关和新产品研发	80,000.00	递延收益	7,745.83	8,059.42	其他收益
16*16MEMS 光开关芯片与模组的研究	1,180,000.00	递延收益	117,793.43	118,413.16	其他收益
光伏屋顶 370KWP 光伏发电项目	1,570,000.00	递延收益	277,000.00	277,000.00	其他收益
3G 光网络 Bypass 模块	210,000.00	递延收益	21,000.00	21,000.00	其他收益
年产 18 万套全光交换集成器件与模组产业化	4,500,000.00	递延收益	450,000.00	450,000.00	其他收益
新型电子技术攻关与新产品研发新型	100,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
电子信息技术攻关与产品研发					
CCWDM 紧凑型多信道波分复用集成模块的产业化项目	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
16*16 高速光交换集成芯片与模组	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
新型电子信息技术攻关与产品研发	200,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
Mini 型多通道光波分复用模块的产业化项目	360,000.00	递延收益	36,000.00	36,000.00	其他收益
二维扫描 MEMS 微镜及阵列的产品应用项目	500,000.00	递延收益	49,999.98	50,000.00	其他收益
2016 年桂林市本级第二批工业企业发展专项资金-两化融合项目	230,000.00	递延收益	23,000.00	23,000.00	其他收益
全光通信模块及器件技术进步项目	900,000.00	递延收益	30,000.00	-	其他收益
广西科学技术厅创新驱动发展专项资金项目	10,000,000.00	递延收益			
智能制造与智能工厂技术改造	1,045,000.00	递延收益			
法拉第隔离芯片与光纤适配器一体化产品产业化项目	900,000.00	递延收益			
高端半导体激光器芯片产业化项目	2,375,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
合计	30,282,000.00		1,604,474.02	1,589,868.26	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2018 年度中央外经贸发展专项资金	236,000.00	236,000.00		其他收益
桂林市科学技术局科技项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
稳岗补贴	171,883.00	171,883.00		其他收益
自治区中小企业发展专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
2017 年度外经贸发展资金中小企业提升国际化经营能力项目资金	223,000.00		223,000.00	其他收益
新增就业岗位社保补贴	114,246.00		114,246.00	其他收益
2017 年外经贸发展专项资金	160,000.00		160,000.00	其他收益
合计	2,605,129.00	607,883.00	1,997,246.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

根据广西壮族自治区桂林市七星区人民法院民事判决书（2015）星民初字第 51 号，本公司诉讼上海康纬斯信息技术有限公司偿还货款一案，判决上海康纬斯信息技术有限公司偿还本公司货款 520,225.00 元。由于上海康纬斯信息技术有限公司经营困难，截至 2018 年 12 月 31 日，仍有 277,292.79 元未支付。截至报告出具日，上海康纬斯信息技术有限公司已于光隆光电达成和解，并委托沈登科向光隆光电支付 10 万元整，委托白雪松向光隆光电支付 17.5 万元整。

十二、其他重要事项

根据广西壮族自治区桂林市七星区人民法院民事判决书（2015）星民初字第 1106 号，本公司诉讼鲁宗鑫、倪捷、桂林鲁氏木业有限责任公司民间借贷纠纷一案，判决鲁宗鑫偿还本公司借款 1,000,000.00 元并支付利息（利息计算以 100 万元为本金，从 2014 年 8 月 25 日起至本判决规定的履行期限最后一日止，利率按每月 2% 计算。截至 2018 年 12 月 31 日，已支付 25 万元，剩余 75 万元及利息尚未支付。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	12,426,163.63	25,984,537.62
应收账款	38,721,701.77	58,013,892.02
合计	51,147,865.40	83,998,429.64

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,426,163.63	25,984,537.62
商业承兑汇票		
合计	12,426,163.63	25,984,537.62

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,242,968.87
商业承兑汇票	
合计	6,242,968.87

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,627,582.68	
商业承兑汇票		
合计	5,627,582.68	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	40,821,932.94	99.33	2,375,231.17	5.82	38,446,701.77	61,881,144.60	100.00	3,867,252.58	6.25	58,013,892.02
组合 1：账龄组合	40,821,932.94	99.33	2,375,231.17	5.82	38,446,701.77	61,881,144.60	100.00	3,867,252.58	6.25	58,013,892.02
组合 2：关联方往来款及 股东借款										
组合小计	40,821,932.94	99.33	2,375,231.17	5.82	38,446,701.77	61,881,144.60	100.00	3,867,252.58	6.25	58,013,892.02
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独不 计提坏账准备的应收账款	275,000.00	0.67			275,000.00					
合计	41,096,932.94	100.00	2,375,231.17		38,721,701.77	61,881,144.60	100.00	3,867,252.58		58,013,892.02

期末单项金额不重大并单独不计提坏账准备的应收账款

客户名称	未计提坏账的应收账款余额	账龄	未计提坏账原因
上海康纬斯电子技术有限公司	275,000.00	5 年以上	已于 2019 年 3 月 13 日收回款项

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,576,692.23	1,978,834.61	5.00
1 至 2 年	898,593.50	89,859.35	10.00
2 至 3 年	15,500.00	4,650.00	30.00
3 至 4 年	58,520.00	29,260.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	272,627.21	272,627.21	100.00
合计	40,821,932.94	2,375,231.17	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 611,963.41 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	880,058.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都新易盛通信技术股份有限公司	8,108,003.60	19.73	405,400.18
苏州旭创科技有限公司	6,930,010.17	16.86	346,500.51
武汉光迅科技股份有限公司	5,161,940.56	12.56	258,097.03
苏州东辉光学有限公司	2,546,726.24	6.20	127,336.31

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	2,382,208.22	5.80	119,110.41
合计	25,128,888.79	61.15	1,256,444.44

（二）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,695,109.23	58,338,643.57
合计	76,695,109.23	58,338,643.57

3、 应收利息

无

4、 应收股利

无

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	77,758,425.12	100.00	1,063,315.89	1.37	76,695,109.23	58,974,527.87	100.00	635,884.30	1.08	58,338,643.57
组合 1：账龄组合	3,995,399.67	5.14	1,063,315.89	26.61	2,932,083.78	2,305,266.01	3.91	635,884.30	1.08	1,669,381.71
组合 2：关联方往来款及 股东借款	73,763,025.45	94.86			73,763,025.45	56,669,261.86	96.09			56,669,261.86
组合小计	77,758,425.12	100.00	1,063,315.89	1.37	76,695,109.23	58,974,527.87	100.00	635,884.30	1.08	58,338,643.57
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	77,758,425.12	100.00	1,063,315.89		76,695,109.23	58,974,527.87	100.00	635,884.30		58,338,643.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,527,008.77	126,350.44	5.00
1 至 2 年	255,550.00	25,555.00	10.00
2 至 3 年	85,050.00	25,515.00	30.00
3 至 4 年	87,790.90	43,895.45	50.00
4 至 5 年	990,000.00	792,000.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	3,995,399.67	1,063,315.89	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 427,431.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,655,925.46	506,532.34
保证金及押金	547,090.90	364,290.90
单位往来款	74,021,981.10	56,980,502.35
个人借款	1,040,000.00	1,040,000.00
其他	493,427.66	83,202.28
合计	77,758,425.12	58,974,527.87

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桂林雷光科技有限公司	合并范围内关联方	73,502,000.00	1 年以内、1 至 2 年	94.53	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	往来款				
鲁宗鑫	个人借款	750,000.00	4 至 5 年	0.96	600,000.00
黄普劲	备用金	375,014.25	1 年以内	0.48	18,750.71
广西金樽装饰设计有限公司	保证金及押金	341,000.00	1 年以内	0.44	17,050.00
梁承宗	备用金	295,228.48	1 年以内	0.38	14,761.42
合计		75,263,242.73		96.79	650,562.14

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			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
对子公司投资	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林芯飞光电子科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
桂林雷光科技有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
桂林华网投资管理有限公司						
桂林光隆光学科技有限公司						
桂林光隆集成科技有限公司						
合计	66,000,000.00			66,000,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,862,353.84	79,118,388.51	128,674,349.93	88,803,433.19
合计	113,862,353.84	79,118,388.51	128,674,349.93	88,803,433.19

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	20,519.81	417,635.61
合计	20,519.81	417,635.61

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-643,104.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,212,357.02	
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	86,086.94	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有		

项目	金额	说明
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	-58,742.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-239,084.26	
少数股东权益影响额	-2,520.33	
合计	1,354,992.81	

(二) 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（元）	
		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	1.12	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.03	0.03

桂林光隆光电集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室
