



新 中 合

NEEQ:834128

湖南新中合光电科技股份有限公司

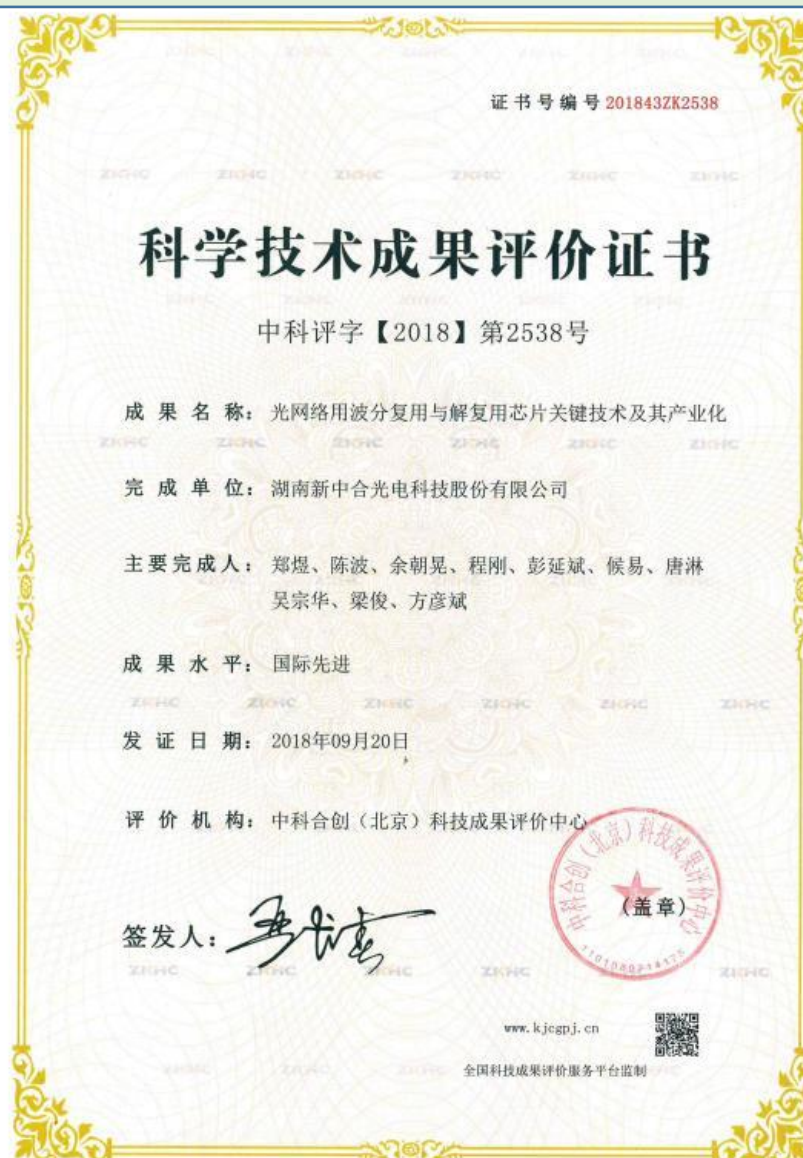
Hunan Newfiber Optical Electronics Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



公司“光网络用波分复用与解复用芯片关键技术及其产业化”

技术被评价为“国际先进”水平

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.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
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
股份公司、新中合光电	指	湖南新中合光电科技股份有限公司
新中合电讯	指	保靖新中合电讯设备有限公司
新中合有限、有限公司	指	新中合光电科技(保靖)有限公司
精诚高新	指	湘西精诚高新创业企业(有限合伙)
厚朴创投	指	湖南厚朴创业投资企业(有限合伙)
湘西创投	指	湖南湘西高新创业投资企业(有限合伙)
中小微产投	指	湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)
科转基金	指	湖南高新科技成果转化投资基金企业(有限合伙)
湘西国资	指	湘西土家族苗族自治州国有资产经营管理公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
律师事务所	指	上海先诚律师事务所
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《湖南新中合光电科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元	指	人民币元
FTTH	指	FTTH 是专业术语,是光纤直接到家庭的英文缩写,是指将光网络单元(ONU)安装在住家用户或企业用户处,是光接入系列中除 FTTD(光纤到桌面)外最靠近用户的光接入网应用类型,它是解决从互联网主干网到用户桌面的“最后一公里”瓶颈现象的最佳方案。
PLC 耦合对准	指	PLC 耦合对准是在生产光分路器过程中的一个工序
AWG	指	AWG(ArrayedWaveguideGrating):是密集波分复用系统(DWDM)中的首选技术。
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司

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。

公司负责人陈波、主管会计工作负责人樊慧及会计机构负责人（会计主管人员）樊慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)公司出具了标准无保留审计报告。

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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈波,陈波为公司董事长、总经理、法定代表人,能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为,将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响,从而给公司的正常经营带来重大风险或侵害中小股东利益的情形。
2、竞争导致毛利率下降的风险	公司的光无源器件产品具有高精度、高一致性、数据离散性好等品质优势,具有了良好的品牌形象,具有进口替代效应和优质优价效应。随着市场竞争的加剧,若未来产品价格持续下降,在产品单位成本下降空间趋于有限的情况下,公司目前的毛利率的攀升趋势恐难以为继,可能面临毛利率下降的风险,从而对公司的经营业绩产生不利影响。
3、资产规模大幅增加带来的风险	随着公司规模不断扩大,尤其是在 PLC 晶圆项目在 2015 年 9 月、AWG 波分复用晶圆项目在 2015 年底建成投产和公司三栋厂房、综合楼的竣工以及于 2018 年 3 月竣工的二期三栋标准厂房的建设完成以后,公司的经营规模、产销能力、人员数量将进一步增大,对公司的管理能力和管理水平将提出更高的要求,公司存在因资产规模大幅增加而带来的管理风险。

4、持续亏损的风险	2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 度和 2018 年度公司营业收入分别为 17,445,030.13 元、26,406,409.70 元、9,363,912.02 元、41,958,588.65 元、15,682,385.60 元;2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年度、2018 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-3,460,869.63 元、-8,045,089.01 元、-27,132,122.46 元、-25,853,050.78 元、-28,907,298.66 元,公司面临着持续亏损的风险。
5、单个客户应收款不能及时收回的风险	公司 2015 年 7 月与韩国 HBLinc 公司签订了 217 万美元的合同,2015 年已经履行了 750,141 美元的订单,期末形成应收账款 3,677,758.98 元,另外公司为了成为韩国 HBLinc 公司在印尼建设项目中是提供产品的供应商,向韩国 HBLinc 公司支付了产品质量保证金 1,000,000.00 美元,期末形成其他应收款 5,379,891.72 元。由于韩国 HBLinc 公司在印尼的项目投资较大,投产延后,导致其目前不能按照合同约定时间支付我公司款项,该两笔款项存在不能按时收回的风险,鉴于该款项账龄已经超过一年,HBL 公司虽然提供了还款计划,但至今未能按照还款计划履行还款义务,导致该款项风险持续加大。按照谨慎性原则,公司在账面已按 100%对这两笔款项计提了坏账。
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	湖南新中合光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	HunanNewfiber Optical Electronics Co.,Ltd.
证券简称	新中合
证券代码	834128
法定代表人	陈波
办公地址	保靖县高新科技产业园区(迁陵镇梅花花井村高速路口旁)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭延斌
职务	董事会秘书
电话	0743-7851997
传真	0743-7851991
电子邮箱	pengyanbin@newfiber.net
公司网址	www.newfiber.net
联系地址及邮政编码	湖南省保靖县高新科技产业园区(迁陵镇梅花花井村高速路口旁)416500
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	湖南新中合光电科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年7月29日
挂牌时间	2015年11月26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-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备制造-3921 通信系统设备制造
主要产品与服务项目	光学晶圆、光分路器、光纤活动连接器及 FTTx 配线的整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈波
实际控制人及其一致行动人	陈波、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、保靖新中合电讯设备有限公司

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	9143310057864999XK	否

注册地址	湖南省保靖县高新科技产业园区(迁陵镇梅花花井村高速公路旁)	否
注册资本	54,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼7层、8层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	康顺平、康代安、金园
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,682,385.60	41,958,588.65	-62.62%
毛利率%	-35.50%	-8.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,907,298.66	-25,853,050.78	-11.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,009,680.31	-29,209,056.72	-6.16%
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）	注	-104.90%	-
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）	注	-118.51%	-
基本每股收益	-0.54	-0.48	-12.50%

注：公司 2018 年亏损-29,067,288.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产为-15,966,468.56 元，因此本期计算加权平均净资产收益率不适用。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	137,147,589.16	153,363,574.49	-10.57%
负债总计	153,114,057.72	140,262,754.91	9.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	-17,187,900.36	11,719,398.30	-246.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.32	0.22	-245.45%
资产负债率%（母公司）	111.46%	91.87%	-
资产负债率%（合并）	111.64%	91.46%	-
流动比率	20.97%	79.00%	-
利息保障倍数	-7.63	-6.69	-

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	3,186,433.15	-13,820,734.03	123.06%
应收账款周转率	0.62	1.57	-
存货周转率	1.23	2.32	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.57%	-4.92%	-
营业收入增长率%	-62.62%	348.09%	-
净利润增长率%	-11.74%	4.69%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	54,000,000.00	54,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	16,800.00
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,093,150.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,568.92
非经常性损益合计	2,102,381.65
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,102,381.65

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		30,151,612.89		
应收票据	85,000.00			
应收账款	30,066,612.89			
应付票据及应付账款		37,222,025.17		
应付账款	37,222,025.17			
管理费用	9,441,657.71	6,470,139.54		
研发费用		2,971,518.17		

收到其他与经营活动有关的现金	6,632,975.13	6,932,975.13		
收到其他与投资活动有关的现金	300,000.00	0.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足于光通信器件制造业，专业从事光通信核心器件及其他相关产品的研发、生产和销售以及提供“FTTX”的综合解决方案。公司主要产品系列：光学晶圆、光纤分路器、光纤活动连接器，主要用于光通信网络、光通信设备中的光纤活动连接。公司处于光通信产业链的核心领域，主要产品在光通信网络中广泛应用。公司具备较强的技术研发能力，拥有9项发明专利（另有7项发明专利已经获得受理证书）和40项实用新型专利。公司建立了完善的制造、服务流程质量控制体系，质量管控贯穿公司业务全链条。经过近七年的发展，公司依托自身掌握的先进技术，如使PLC耦合对准的平行装置技术、用于光纤连接器端面研磨的多卡位式研磨技术、AWG设计和制造技术，以及先进的工艺制造水平，使得公司在行业内具备良好信誉，产品质量受到广大客户的认可。目前，公司采用以直接销售为主，代理销售为辅的销售方式。公司已经开拓并巩固了国内一批优质客户资源；在国内市场上，公司主要面向三大通信运营商的供应商，以创造公司收入、利润和现金流；公司加大了开拓国际市场的力度，参加一些国际展销，扩大了公司产品在国际市场上的知名度。

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

具体变化情况说明：

2017年10月10日，由中国铁塔股份有限公司、保靖县人民政府主办的“中国铁塔·湖南保靖精准扶贫对接汇报会”（下称“汇报会”）在保靖县召开，中国铁塔股份有限公司携其产业链合作企业在湖南省保靖县开展精准扶贫对接。在汇报会上，中兴通讯股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司、湖南省康普通信技术有限公司等十一家国内一流通信企业与湖南新中合光电科技股份有限公司（下称“公司”）现场签订意向合作协议，初步明确了对公司产品的采购准入和技术协同方案。上述协议的签订对公司长远发展具有深刻意义，尤其是公司的产品在通信行业市场业务拓展方面有着重大利好。中国铁塔股份有限公司制定了《中国铁塔十三五扶贫工作规划》，明确将对保靖县精准扶贫予以大力支持，坚定不移抓好驻村扶贫、通信扶贫、产业精准扶贫，更大力度地支持保靖“湘西光谷”的产业发展。公司将牢牢把握发展机遇，大力推动公司的业务拓展和战略布局。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

本年度营业收入 15,682,385.60 元，比 2017 年下降 62.62%，毛利率也从 2017 年的-8.86%到-35.50%，公司净利润从 2017 年-26,013,430.29 元到 2018 年的-29,067,288.14 元，总资产从 2017 年

的 153,363,574.49 元下降到 137,147,589.16 元，净资产从 2017 年的 13,100,819.58 元下降到 -15,966,468.56 元，公司 2018 年的经营指标都相应的下降。

2018 年及今后几年公司的客户将以既是中国铁塔又是移动、电信、联通及广电的入围供应商为主，同时还有部分产品将直接销售给中国铁塔。在未来几年内中国铁塔的精准产业扶贫帮扶将是公司发展的重大机遇，也是公司发展的关键销售资源。

（二）行业情况

目前国内核心的光通信芯片仍然严重依赖于进口，高端光通信芯片的国产化率不超过 10%。从人工智能到物联网，从天空到地面再到深海，5G 及以上的新一代信息网络传输至关重要。作为信息网络的基础，光通信系统是新一代信息网络技术发展的瓶颈。而作为光通信系统基础的光通信芯片产业，其发展水平则是新一代信息网络技术发展瓶颈中的瓶颈。

我国拥有全球最大的光通信器件市场，但是我国光通信器件行业在全球所占份额与现有资源并不相匹配。从核心芯片能力分析，国内企业目前只掌握了低端速率的激光器、探测器、调制器芯片，以及 AWG/PLC 光通信芯片的制造工艺，但整体水平与国际标杆企业还有较大差距，尤其是高端光通信芯片能力比美日发达国家落后 1-2 代以上。

我公司在 AWG/PLC 光通信芯片方面已申请 12 个发明专利和 60 个实用新型专利，建成投产一条 PLC 光通信芯片生产线，AWG 光通信芯片生产，通过自己掌握的“高质量学薄膜等离子等精密沉积”、“极紫外光刻光学结构移转”、“等离子刻蚀后形成所需结构”、“水解火焰法沉积光学包层”、“亚纳米光栅尺定位技术”和“极紫外光源技术”等国际一流技术，通过无接触式光刻成像工艺，光刻板无损耗，AWG/PLC 光通信芯片产品性能稳定，良率达到 96%-98%，属于国际领先水平。

（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	766,415.77	0.56%	3,494,178.10	2.28%	-78.07%
应收票据与应收账款	9,379,773.60	6.84%	30,151,612.89	19.66%	-68.89%
存货	6,332,522.36	4.62%	9,507,071.42	6.20%	-33.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	102,822,770.54	74.97%	64,843,492.05	42.28%	58.57%
在建工程			12,990,000.00	8.47%	-100.00%
短期借款	17,925,365.73	13.07%	20,000,000.00	13.04%	-10.37%
长期借款			13,750,000.00	8.97%	-100.00%
应付票据及应付账款	53,096,295.81	38.71%	37,222,025.17	24.27%	42.65%
预收账款	127,057.04	0.09%	56,185.80	0.04%	126.14%

其他应付款	2,369,371.07	1.73%	3,845,754.96	2.51%	-38.39%
一年内到期的非流动负债	13,750,000.00	10.03%			100.00%
预付账款	637,284.07	0.46%	1,021,263.84	0.67%	-37.60%
其他流动资产	700,627.69	0.51%	4,372,791.17	2.85%	-83.98%
长期待摊费用	102,078.04	0.07%	160,490.60	0.10%	-36.40%
其他非流动资产			9,602,998.90	6.26%	-100.00%
应付职工薪酬	870,060.78	0.63%	1,507,330.36	0.98%	-42.28%
递延收益	16,211,433.34	11.82%	15,114,100.01	9.86%	7.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末比上期末下降 78.07%，主要原因是由于本期销售收入下降，收到的货款减少和本期向银行的贷款比上期减少所致。

2、应收票据及应收账款本期期末比上期末下降 68.89%，主要系公司本年回收了上期的销售货款，另外由于本期销售减少，期末应收款项相应减少所致。

3、存货本期期末较上期末减少 33.39%，主要是本期公司生产消化库存材料和库存商品，导致报告期末存货大幅度下降。

4、固定资产本期期末较上期末增长 58.57%，主要系公司增加新 4 栋厂房，导致报告期末大幅度增长。

5、在建工程：上期末金额 12,990,000.00 元，本期末金额 0 元，变动金额-12,990,000.00 元，主要是公司新建厂 4 栋房转为固定资产，导致报告期末大幅度下降。

6、长期借款：上期末金额 13,750,000.00 元，本期末金额 0 元，变动金额-13,750,000.00 元，主要系公司向湖南保靖农村商业银行股份有限公司贷款转入一年内到期的非流动负债，导致报告期末大幅度下降。

7、应付票据及应付账款本期期末比上期末金额增长 42.65%，主要系公司新建了 4 栋厂房，导致期末应付厂房建设款大幅度增长。

8、一年内到期的非流动负债：上期末金额 0 元，本期末金额 13,750,000.00 元，变动金额 13,750,000.00 元，主要系公司向湖南保靖农村商业银行股份有限公司的长期借款转入一年内到期的非流动负债，导致报告期末大幅度增长。

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	15,682,385.60	-	41,958,588.65	-	-62.62%
营业成本	21,249,890.67	135.50%	45,677,399.38	108.86%	-53.48%
毛利率	-35.50%	-	-8.86%	-	-
管理费用	6,859,213.97	43.74%	6,470,139.54	15.42%	6.01%
研发费用	1,453,292.15	9.27%	2,971,518.17	7.08%	-51.09%
销售费用	863,851.92	5.51%	1,341,093.23	3.20%	-35.59%

财务费用	2,856,929.65	18.22%	3,948,784.52	9.41%	-27.65%
资产减值损失	12,850,580.44	81.94%	9,761,721.53	23.27%	31.64%
其他收益	2,093,150.57	13.35%	2,351,769.66	5.60%	-11.00%
投资收益			890,000.00	2.12%	-100%
公允价值变动收益					
资产处置收益	16,800.00	0.11%			100%
汇兑收益					
营业利润	-29,059,447.64	-185.30%	-26,080,349.82	-62.16%	-11.42%
营业外收入	75,450.97	0.48%	160,287.75	0.38%	-52.93%
营业外支出	83,019.89	0.53%	46,051.47	0.11%	80.28%
净利润	-29,067,288.14	-185.35%	-26,013,430.29	-62.00%	-11.74%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上期下降 62.62%，主要系公司产品没有打开市场，以及原有的大客户流失以及下半年受流动资金的影响，导致不能满负荷生产等因素导致报告期内营业收入下降。
- 2、营业成本：本期比上期下降 53.48%，主要系公司营业收入的下降，导致本期成本下降；
- 3、研发费用：本期比上期下降 51.09%，主要系公司本期减少研发项目，导致公司发生的相关研发咨询费减少 902,852.92 元，职工薪酬减少 265,956.82 元，检测费减少 147,602.75 元。
- 4、销售费用：本期比上期下降 35.59%，，主要系公司本期销售收入下降，销售人员的工资减少了 88,807.38 元，展览费减少了 175,619.57 元，旅差费减少了 141,564.03 元。
- 5、投资收益：本期比上期下降 100%，主要是公司上期已收回湖南保靖商业银行股份有限公司投资款 9,140,000.00 元，导致本期没有产生投资收益。
- 6、资产减值损失：本期比上期增长了 31.64%，主要是因为晶圆车间生产的晶圆产品高于市场价，公司于 2018 年 9 月份晶圆车间停产，晶圆车间机器设备按照 30%计提固定资产减值所致。
- 7、毛利率：公司毛利率从上期-8.86%，下降到本期-35.50%，主要原因是公司生产光分路器中间使用核心部件是公司生产的晶圆产品，而公司晶圆产品高于市场价，导致公司成本过高的，毛利率也相应的下降。

(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	15,371,224.11	37,464,816.43	-58.97%
其他业务收入	311,161.49	4,493,772.22	-93.08%
主营业务成本	18,856,174.36	41,031,521.75	-54.04%
其他业务成本	2,393,716.31	4,645,877.63	-48.48%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

光分路器	15,371,224.11	98.02%	13,806,441.51	32.90%
FTTH			23,658,374.92	56.39%

按区域分类分析：

本期 FTTH 业务产生的收入同比上期下降 100%，主要是公司今年没有发展此业务，导致报告期内大幅度下降。

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	6,500,318.07	41.45%	33,128,782.70	78.96%
西南地区	138,872.65	0.89%	2,021,411.72	4.82%
华中地区	6,935,566.62	44.23%	1,247,141.92	2.97%
华北地区	102,502.81	0.65%	22,027.35	0.05%
台港澳地区			542,751.76	1.29%
华南地区	433,276.94	2.76%	434,735.42	1.04%
海外	1,260,687.02	8.04%	67,965.56	0.16%
合计	15,371,224.11	98.02%	37,464,816.43	89.29%

收入构成变动的原因：

- 1、华东地区：本期占营业收入的比重同比上期下降了 37.51%，主要是今年减少了大客户江西雨花电信工程有限公司，从而导致报告期内华中地区收入下降。
- 2、华中地区：本期占营业收入的比重同比上期增长了 41.26%，主要是公司增加了湖南铁塔股份有限公司湖南省分公司，从而导致报告期内华中地区收入增长。
- 3、海外：本期占营业收入的比重同比上期增长了 7.88%，主要是公司本期打开了海外市场，增加客户 GROW MORE DISTRIBUTION LIMITED, 导致报告期内海外收入增长。

(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	中天宽带技术有限公司	3,652,909.02	23.29%	否
2	湖南省康普通信技术有限责任公司	3,468,084.98	22.11%	否
3	中国铁塔股份有限公司湖南省分公司	2,704,700.00	17.25%	否
4	上海纤毅网络科技有限公司	1,048,157.90	6.68%	否
5	GROW MORE DISTRIBUTION LIMITED	1,025,865.25	6.54%	否
合计		11,899,717.15	75.87%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	上海住友商事有限公司	8,555,897.44	45.92%	否
2	湖南省康普通信技术有限责任公司	2,694,574.40	14.46%	否
3	潮州三环(集团)股份有限公司	864,215.50	4.64%	否
4	杭州至卓通讯科技有限公司	537,911.51	2.89%	否
5	上海硅光通信科技有限公司	472,698.63	2.54%	否
合计		13,125,297.48	70.45%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	3,186,433.15	-13,820,734.03	123.06%
投资活动产生的现金流量净额	-576,482.66	-9,530,612.89	93.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,337,712.82	5,132,036.56	-204.01%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加 17,007,167.18 元，主要是本年因公司销售收入下降，公司采购原材料比上年下降 16,470,052.34 元，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期同比上期增加 8,954,130.23 元，主要是因为上期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 19,420,612.89 元，而本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金只有 597,282.66 元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期同比上期减少 10,469,749.38 元，主要是公司本期贷款减少，导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司为湖南金中祥光电科技有限责任公司。2014 年12 月，公司与韩国 HBLinc 公司、自然人尹龙官出资成立湖南金中祥光电科技有限责任公司，注册资本500 万元，公司认缴出资300 万元，占注册资本份额60%。2015年5月公司履行了上述出资义务。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1.会计政策的变更

1. 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并资产负债表列报影响：	
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末应收票据及应收账款列示金额 9,379,773.60 元；期初应收票据及应收账款列示金额 30,151,612.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末其他应收款列示金额 663,416.87 元；期初其他应收款列示金额 744,273.36 元
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	期末固定资产列示金额 102,822,770.54 元；期初固定资产列示金额 64,843,492.05 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	期末应付票据及应付账款列示金额 53,096,295.81 元；期初应付票据及应付账款列示金额 37,222,025.17 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末其他应付款列示金额 2,369,371.07 元；期初其他应付款列示金额 3,845,754.96 元
合并利润表列报影响：	
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 1,453,292.15 元，减少管理费用 1,453,292.15 元；上期增加研发费用 2,971,518.17 元，减少管理费用 2,971,518.17 元
合并现金流量表列报影响：	
收到的政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	上期增加收到其他与经营活动有关的现金 300,000.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 300,000.00 元
合并所有者权益变动表列报影响：	
新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响
资产负债表列报影响：	
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末应收票据及应收账款列示金额 9,379,773.60 元；期初应收票据及应收账款列示金额 30,151,612.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末其他应收款列示金额 663,416.87 元；期初其他应收款列示金额 744,273.36 元
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	期末固定资产列示金额 102,822,770.54 元；期初固定资产列示金额 64,843,492.05 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	期末应付票据及应付账款列示金额 53,085,055.81 元；期初应付票据及应付账款列示金额 37,210,785.17 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末其他应付款列示金额 5,058,902.07 元；期初其他应付款列示金额 6,535,285.96 元
利润表列报影响：	
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 1,453,292.15 元，减少管理费用 1,453,292.15 元

目核算	元；上期增加研发费用 2,971,518.17 元，减少管理费用 2,971,518.17 元
现金流量表列报影响：	
收到的政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	上期增加收到其他与经营活动有关的现金 300,000.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 300,000.00 元
所有者权益变动表列报影响：	
新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响

本次会计政策变更，除上述项目变更有影响外，其他项目的变更对本公司本期及上期合并及母公司财务报表无影响。

2.会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计得变更。

3.前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司在员工招聘方面优先录用下岗失业工人、农村富余劳动力、残疾人士就业，其中录用残疾人士 35 人，公司的发展壮大离不开各级领导的支持，离不开社会的关爱，公司在发展的同时也怀着感恩之心回馈社会。公司在扶贫与社会责任方面的行动，不仅产生了社会效益，也产生了经济效益，良好的公司形象使成为湘西保靖脱贫致富的绿色产业、朝阳产业。

三、持续经营评价

湖南新中合光电科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度亏损分别为 26,013,430.29 元、29,067,288.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计发生亏损 88,825,221.55 元，公司净资产为 -15,966,468.56 元。公司管理层拟采取减少亏损项目的资本性支出，加大公司传统 PLC 业务的市场开发力度增加销售收入、控制和缩减成本费用等措施改善公司的持续经营能力，为维持公司正常生产运转，公司拟定了以下经营方针：

一、保障公司运转和分路器能够不亏损正常生产

- 1、压费用降成本。减少各部门管理人员 50%，部分工段外包降低生产成本（减少员工社保、福利支出）。
- 2、开拓市场提高产品利润。通过开拓市场一方面提高产品销路和销售价格，另一方面减少销售费用。
- 3、定期加强成本核算，精细化管理。

二、暂停晶圆生产，就晶圆项目加大招商合作

- 1、在没有外部资金注入（包括预付款）的情况下，晶圆生产线停产，晶圆生产线不再产生亏损；
- 2、加大晶圆生产线招商，择机恢复 PLC 晶圆和 AWG 晶圆生产，以提高公司利润。

三、降低融资成本

积极与贷款银行（主要是保靖农村商业银行股份有限公司）协商，谋求降低贷款利息。目前已经获得保靖农村商业银行股份有限公司支持，将贷款利息分别降至 4.35%、4.74996%，每月公司贷款利息支出将减少 68934.85 元。

通过以上措施，公司可以实现持续经营，管理层预计公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

公司不存在营业收入低于 100 万的情况；公司净资产为负、连续三个以上会计年度亏损且亏损持续扩大，对公司的继续间接融资存在影响，但公司采取了以上措施维持公司生产经营；公司目前不存在债券违约和债务无法清偿的情况；公司实际控制人及高管均能正常履职；公司没有拖欠员工工资，供应商货款已在正常陆续支付；公司主要生产、经营资质均处于正常状况，生产、经营仍在继续进行。

报告期内，除连续五年亏损外，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈波，陈波为公司董事长、总经理、法定代表人，能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为，将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响，从而给公司的正常经营带来重大风险或侵害中小股东利益的情形。为应对实际控制人控制不当的可能，公司建立了“三会一层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，并根据公司实际经营情况不断对其进行完善，以保护中小股东利益。

2、资产规模大幅增加带来的风险

随着公司规模不断扩大，尤其是在 PLC 晶圆项目在 2015 年 9 月、AWG 波分复用晶圆项目在 2015 年底建成投产和公司三栋厂房、综合楼的竣工以及二期三栋标准厂房的建设完成以后，公司的经营规模、产销能力、人员数量将进一步增大，对公司的管理能力和管理水平将提出更高的要求，公司存在因资产规模大幅增加而带来的管理风险。

公司将通过引进高水平管理人才、先进技术和先进的管理措施等方面加大工作力度和资金投入，使新生产线尽早规模生产获得效益，提高资产的使用效率，从而达到资产规模大幅增加的同时使经营效益也大幅增加。

3、单个客户应收款不能及时收回的风险

韩国 HBL 公司欠我公司 539587.85 美元的货款及 100 万美金的履约保证金未能按原约定和其制定的还款计划偿付，我公司已经于 2016 年 12 月 6 日向湘西土家族苗族自治州中级人民法院提起诉讼。由于本次诉讼尚未判决，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生的影响。

公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

4、竞争导致毛利率下降的风险

公司的光无源器件产品具有高精度、高一致性、数据离散性好等品质优势，具有了良好的品牌形象，具有进口替代效应和优质优价效应。随着市场竞争的加剧，若未来产品价格持续下降，在产品单位成本下降空间趋于有限的情况下，公司目前的毛利率的攀升趋势恐难以为继，可能面临毛利率下降的风险，从而

对公司的经营业绩产生不利影响。

为应对该风险，公司加大开拓国际、国内市场的力度，实现满负荷生产，从而降低单位产品成本，提升产品毛利率。

5、持续亏损的风险

湖南新中合光电科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度亏损分别为 26,013,430.29 元、29,067,288.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计发生亏损 88,825,221.55 元，公司净资产为-15,966,468.56 元。公司管理层拟采取减少亏损项目的资本性支出，加大公司传统 PLC 业务的市场开发力度增加销售收入、控制和缩减成本费用等措施改善公司的持续经营能力，为维持公司正常生产运转，公司拟定了以下经营方针：

（1）保公司运转分路器能够不亏损正常生产

①压费用降成本。减少各部门管理人员 50%，部分工段外包降低生产成本（减少员工社保、福利支出）。

②开拓市场提高产品利润。通过开拓市场一方面提高产品销路和销售价格，另一方面减少销售费用。

③定期加强成本核算，精细化管理。

（2）暂停晶圆生产，就晶圆项目加大招商合作

①在没有外部资金注入（包括预付款）的情况下，晶圆生产线停产，晶圆生产线不再产生亏损；

②加大晶圆生产线招商，择机恢复 PLC 晶圆和 AWG 晶圆生产，以提高公司利润。

（3）降低融资成本

积极与贷款银行（主要是保靖农村商业银行股份有限公司）协商，谋求降低贷款利息。目前已经获得保靖农村商业银行股份有限公司支持，将贷款利息分别降至 4.35%、4.74996%，每月公司贷款利息支出将减少 68934.85 元。

通过以上措施，公司可以实现持续经营，管理层预计公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（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	第五节 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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节 二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节 二（三）
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	第五节 二（四）
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,115,500.69		9,115,500.69	-57.09%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
湖南新中合光电科技股份有限公司	韩国 HBLinc 公司	买卖合同纠纷	9,115,500.69	-57.09%	否	2016 年 12 月 7 日
总计	-	-	9,115,500.69	-57.09%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至本年度报告披露日，本次诉讼尚未结案，仍处于审理阶段，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生的影响。公司正积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

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
陈波	关联担保	42,000,000.00	已事前及时履行	2016年2月4日	2016-001

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：

该关联担保从2016年持续到2018年。公司所发生的关联交易有助于公司解决新建光学晶圆芯片及器件模块生产固定资产投入，有助于公司扩大产能，增加产值、利润和满足公司流动资金需求。

注：2016年1月15日，公司与保靖县城镇建设投资有限公司签订《生产线融资协议》，保靖县城镇建设投资有限公司向公司提供光学晶圆及器件产业化项目生产线建设资金贷款。公司实际控制人陈波以其在公司的所有股权和个人其他财产对此借款提供担保，报告期内，陈波为公司实际担保金额为42,000,000.00元。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就同业竞争问题出具了《关于避免同业竞争的承诺》。2、控股股东、实际控制人陈波承诺其作为公司控股股东、实际控制人今后将坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司以任何形式违规向关联方拆借资金。

3、公司实际控制人、控股股东陈波出具承诺，以后严格按照《对外担保管理办法》等制度执行，杜绝违规担保行为的再次发生。如因违规担保该公司及股东的利益造成损失，其将承担由此造成的损失（包括直接损失和间接损失）。

4、公司实际控制人、控股股东陈波在2016年的股票发行中出具了公司与发行对象不存在对赌条款的承诺函、不提前使用募集资金的承诺函，并承诺公司股票发行时不存在资金占用等公司权益被股东、实际控制人及其关联方严重损害且尚未消除的情形，不存在公司及其附属公司违规对外担保且尚未消除的情形。

截至本报告期末，上述承诺事项均得到切实履行。

（四）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	发生原因
----	--------	------	--------	------

			例	
固定资产-房屋建筑物	抵押	79,275,427.58	57.80%	抵押借款
固定资产-机器设备	抵押	7,507,010.61	5.47%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	15,376,033.72	11.21%	抵押借款
总计	—	102,158,471.91	74.48%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	35,089,582	64.98%	0	35,089,582	64.98%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,251,250	2.32%		1,251,250	2.32%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,910,418	35.02%	0	18,910,418	35.02%
	其中：控股股东、实际控制人	8,550,000	15.83%		8,550,000	15.83%
	董事、监事、高管	3,753,750	6.95%		3,753,750	6.95%
	核心员工					
总股本		54,000,000	—	0	54,000,000	—
普通股股东人数		21				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	精诚高新	13,730,000	0	13,730,000	25.43%	4,576,668	9,153,332
2	陈波	8,550,000	0	8,550,000	15.83%	8,550,000	0
3	新中合电讯	6,090,000	0	6,090,000	11.28%	2,030,000	4,060,000
4	湘西创投	5,920,000	0	5,920,000	10.96%	0	5,920,000
5	彭延斌	2,630,000	0	2,630,000	4.87%	1,972,500	657,500
合计		36,920,000	0	36,920,000	68.37%	17,129,168	19,790,832

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
陈波系精诚高新执行事务合伙人，新中合电讯控股股东；彭延斌系新中合电讯监事、湘西精诚高新有限合伙人。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

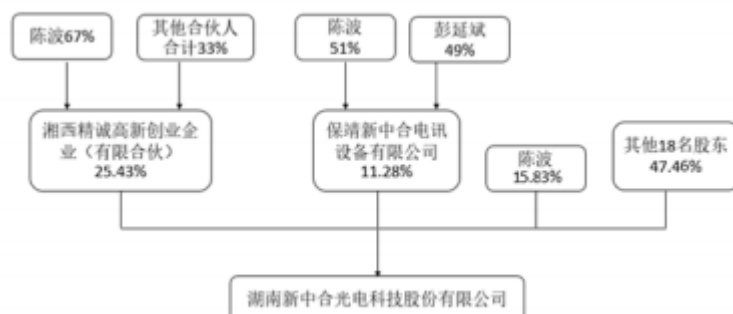
☒是 ☐否

（一）控股股东情况

陈波直接持有公司 15.83%的股份；陈波持有精诚高新 67.00%的出资份额，精诚高新持有公司 25.43%的股份；陈波持有新中合电讯 51.00%的股权，新中合电讯持有公司 11.28%的股份；陈波直接和间接持有公司 52.54%的股份，因此，陈波为公司的控股股东及实际控制人。

陈波，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，汉族，博士学历，无境外永久居留权，身份证号：433125197201150011，现任公司董事长、总经理、法定代表人。1995 年 7 月至 1999 年 8 月担任特灵中央空调（无锡）有限公司质量主管；1999 年 8 月至 2002 年 12 月担任爱德奇电讯设备（南京）有限公司工程经理；2002 年 12 月至 2004 年 10 月担任达昌装饰材料印刷（上海）有限公司副总经理；2004 年 10 月至 2006 年 5 月担任爱德奇电讯设备（上海）有限公司运营经理；2006 年 5 月至 2008 年 10 月担任爱德奇电讯设备（杭州）有限公司总经理；2008 年 10 月至 2009 年 10 月担任爱德奇电讯设备（深圳）有限公司总经理；2009 年 10 月至 2011 年 4 月担任爱德奇电讯设备有限公司中国区运营总监；2011 年 4 月至 2014 年 7 月、2015 年 2 月至 2015 年 8 月担任新中合电讯设备法定代表人、执行董事兼总经理；2012 年 3 月至 2015 年 8 月担任张家界经天光电设备有限公司监事；2013 年 4 月至 2015 年 7 月担任新中合有限董事长、法定代表人；2014 年 7 月至 2015 年 2 月担任新中合电讯监事；2015 年 7 月至今担任公司董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



（二）实际控制人情况

同上

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月19日	2017年1月25日	5.00	4,000,000	20,000,000.00				1		是

募集资金使用情况：

公司于2016年9月19日披露的《股票发行方案》（公告编号：2016-032）中关于募集资金的用途中有1300万元用于偿还银行贷款，因其中向湘西自治州兴业投资担保有限责任公司承贷的300万元已于2016年11月11日到期，如不及时偿还该笔贷款，则该笔贷款将逾期，形成不良贷款，从而影响公司的信用记录，会对公司经营造成重大不良影响，故公司以自有流动资金偿还了该笔贷款。因此，公司决定将原募集资金中的300万元用于偿还将于2017年4月18日到期的原向保靖农村商业银行股份有限公司借贷的700万元流动资金贷款（公司拟以募集资金偿还其中的300万，其余400万以自有资金偿还）。本次变更募集资金用途，经公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第五次会议审议通过，并于2016年12月30日经2016年第四次临时股东大会审议表决通过。截至2017年12月31日，公司募集资金已全部使用完毕，募集资金余额为0.00元。公司募集资金用途与公开披露的募集资金用途一致。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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
抵押贷款	湖南保靖农村商业银行股份有限公司	13,750,000.00	9.36%	2016年9月16日至2019年9月11日	否

抵押贷款	湖南保靖农村商业银行股份有限公司	6,925,365.73	9.72%	2017年9月30日至2019年9月26日	否
保证贷款	湘西长行村镇银行股份有限公司保靖支行	3,000,000.00	5.22%	2018年12月17日至2019年12月16日	否
抵押贷款	湘西长行村镇银行股份有限公司保靖支行	6,000,000.00	4.35%	2018年1月28日至2019年1月27日	否
保证贷款	保靖县城镇建设投资有限公司	48,764,274.00	1.20%	2015年11月24日至2020年11月23日	否
抵押贷款	湖南保靖农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	9.36%	2018年11月02日至2019年10月28日	否
合计	-	80,439,639.73	-	-	-

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

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
陈波	董事长、总经理	男	1972 年 2 月	博士研究生	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
彭延斌	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970 年 10 月	本科	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
余朝晃	副总经理	男	1975 年 10 月	本科	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
代静波	董事、副总经理	男	1975 年 8 月	本科	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
沈翔	董事	男	1967 年 10 月	本科	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	否
王锡炳	董事	男	1949 年 4 月	大专	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	否
吴干建	董事	男	1955 年 9 月	大专	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	否
李静	董事	男	1988 年 8 月	硕士	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	否
孟祥顺	副总经理	男	1963 年 11 月	大专	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
樊 慧	财务负责人	女	1971 年 9 月	中专	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
唐 淋	监事会主席	男	1986 年 9 月	本科	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
彭元萍	监事	女	1980 年 12 月	中专	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
彭英民	监事	女	1973 年 1 月	大专	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；陈波为公司的控股股东、实际控制人，公司其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有
----	----	-------	------	-------	-------	------

		股数		股数	持股比例%	股票期权数量
陈波	董事长、总经理	8,550,000		8,550,000	15.83%	0
彭延斌	董事、副总经理、董事会秘书	2,630,000		2,630,000	4.87%	0
余朝晃	副总经理	0		0	0.00%	0
代静波	董事、副总经理	0		0	0.00%	0
沈翔	董事					
王锡炳	董事	1,585,000		1,585,000	2.94%	
吴干建	董事	790,000		790,000	1.46%	
李静	董事	0		0	0.00%	0
孟祥顺	副总经理	0		0	0.00%	0
樊慧	财务负责人	0		0	0.00%	
合计	-	13,555,000	0	13,555,000	25.10%	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
沈翔	无	新任	董事	换届
李静	无	新任	董事	换届
彭元萍	无	新任	监事	换届

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

沈翔先生，1967年生，1990年毕业于湘潭大学计算机软件专业，学士学位。湖南省中小微企业产业投资基金管理有限公司，创始人。湖南省科技成果与技术市场协会，秘书长。2016年，创新发明“与企业共同成长和发展”“联合创始人”投资方法，深得中小微企业和基金投资人的认同，获得“湖南金融创新力量”奖。

李静先生，2013年12月获军事交通学院车辆工程硕士。2017.07-至今任湖南高新创业投资管理有限公司高级投资经理。

彭元萍女士，2011年6月至今在湖南新中合光电科技股份有限公司工作，任质量部经理，2017年获“全国优秀农民工”奖励。

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	16	13
生产人员	308	72
销售人员	7	7
技术人员	18	18
财务人员	4	3
员工总计	353	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	2
硕士	2	2
本科	54	15
专科	53	30
专科以下	240	64
员工总计	353	113

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：

公司根据发展规划通过校园招聘引进优秀应届毕业生、网络招聘、现场招聘等多渠道方式保障公司人才需求，公司对新员工进行了入职培训、生产操作培训、业务能力综合培训等多方位培训加强员工综合素质。公司依据《中华人民共和国劳动法》相关规章制度制定了工资管理及绩效考核办法按月发放，并购买社会保险及住房公积金。公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

（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

股份公司成立以来，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，逐步建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，制订和完善了相关内部控制制度、股东大会、董事会、监事会的议事规则及董事会秘书工作制度等治理文件，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制约机制，公司已建立了比较科学和规范的法人治理制度。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规，以切实保障股东的利益。公司通过完善的公司治理结构、规范的“三会”制度，公司治理机制注重保护股东权益，执行情况良好，能给公司大小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。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并通过“三会”议事规则等其他制度作出了具体安排；公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司为了规范运作水平，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，于2016年4月28日制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加强保护与投资者及潜在投资者之间的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度公司重大生产经营决策、对外投资决策、财务决策及人事决策等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等规定执行。截至报告期末，公司董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，并及时披露，保证了公司的正常运行和表决程序的合法性。

4、公司章程的修改情况

无

（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	4	1、2018年1月18日，第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司向湘西长行村镇银行股份有限公司申请贷款的议案》、《关于修改〈湖南新中合光电科技股份有限公司信息披露事务管理制度〉的议案》；2、2018年4月26日，第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于积极进行技术创新并拓展市场减少公司亏损的议案》等十个议案；3、2018年6月15日，第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举董事长》等八个议案；4、2018年8月24日，第二届董事会第二次会议，审议通过《湖南新中合光电科技股份有限公司2018年半年度报告》等三个议案。
监事会	3	1、2018年4月26日，第一届监事会第九次会议，审议通过《2017年度董事会工作报告》等8个议案；2、2018年6月15日，第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》；3、2018年8月24日，第二届监事会第二次会议，审议通过《湖南新中合光电科技股份有限公司2018年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018年5月19日召开了2017年年度股东大会，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年度财务决算报告》、《2018年度财务预算方案》、《2017年年度报告及其摘要》等议案；2、2018年9月22日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于积极进行技术创新并拓展市场减少公司亏损的议案》。

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

本年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，三会运作规范，三会决议均能得到切实有效的执行。

（三）公司治理改进情况

股份公司成立以来，根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，逐步建立了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，制订和完善了相关内部控制制度、股东大会、董事会、监事会议事规则及董事会秘书工作制度等治理文件，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。公司管理层没有引入职业经理人。有来自控股股东及实际控制人以外的股东彭延斌担任副总经理、机构股东湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）派出代表李静担任公司董事参与公司治理的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司已建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度, 严格按照股转系统的相关规范性文件的要求, 进行了充分的信息披露, 依法保障股东对公司重大事项的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与各有关方保持沟通, 沟通渠道畅通。

(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

独立董事的意见:

无

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, 监事会对报告期的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立情况

公司目前从事光无源器件及光纤配线设备的研发、生产、销售及三网合一方案设计及安装; 政策允许的农副产品购销(涉及前置许可的凭证经营)。公司的采购和销售均不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业, 与控股股东, 实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、 资产独立情况
公司拥有的办公设备包括电脑、打印机、复印机、服务器等, 相关主要财产均有产权属证明文件、权利凭证。此外, 自公司设立至今的增资行为经过中介机构出具的验资报告验证, 并通过工商行政管理部门的变更登记确认, 公司资产独立于公司股东及其投资的其他公司。公司由有限公司整体变更设立, 承继了原有限公司全部资产、负债及权益。公司拥有电脑、打印机、复印机、服务器、高低温实验机、测试仪、研磨机等主要经营设备, 相关主要财产均有产权属证明文件、权利凭证。公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

3、 机构独立情况

公司建立健全了法人治理结构, 不存在与其股东及其控制的其他企业机构混同的情形。公司设有行政管理中心、财务管理中心、人力管理中心、连锁管理中心、采购管理中心、企划管理中心、市场管理中心、物流管理中心、信息管理中心、客服管理中心以及电子商务部等部门, 各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策, 行使经营管理职权。公司拥有独立的办公机构和场所, 不存在与其股东及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

4、 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定, 建立了独立完整的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书专职在公司工作并领取报酬。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。

5、 财务独立情况

公司成立了独立的财务部门, 专门处理公司有关的财务事项, 并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户, 不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策, 不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，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《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司于2016年4月28日经公司第一届董事会第七次会议审议制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，公司管理层及信息披露责任人将严格遵守《年度信息披露重大差错责任追究制度》，该制度规定了董事会对有关责任人财务的问责措施。报告期内，不存在对有关责任人采取问责措施的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	天职业字[2019] 20249 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	康顺平、康代安、金园
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 天职业字[2019]20249 号 湖南新中合光电科技股份有限公司全体股东： 一、审计意见 我们审计了后附的湖南新中合光电科技股份有限公司（以下简称“新中合公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2018 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司股东所有者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附注二所述的编制基础编制，公允反映了新中合公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及母公司财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。 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，我们独立于新中合公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七二所述，新中合公司 2018 年亏损 29,067,288.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日，新中合公司净资产为-15,966,468.56 元。这些情况表明可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。	

四、其他信息

新中合管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、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，管理层负责评估新中合公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新中合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新中合公司的财务报告过程。

六、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至

审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新中合公司不能持续经营。

（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）就新中合公司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、监督和执行公司审计，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。

中国·北京二〇一九年四月二十三日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

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	六、（一）	766,415.77	3,494,178.10
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	六、（二）	9,379,773.60	30,151,612.89
其中：应收票据	六、（二）		85,000.00
应收账款	六、（二）	9,379,773.60	30,066,612.89
预付款项	六、（三）	637,284.07	1,021,263.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	663,416.87	744,273.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	6,332,522.36	9,507,071.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	700,627.69	4,372,791.17

流动资产合计		18,480,040.36	49,291,190.78
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	六、（七）	102,822,770.54	64,843,492.05
在建工程	六、（八）		12,990,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	15,742,700.22	16,475,402.16
开发支出	六、（十）		
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	102,078.04	160,490.60
递延所得税资产	六、（十二）		
其他非流动资产	六、（十三）		9,602,998.90
非流动资产合计		118,667,548.80	104,072,383.71
资产总计		137,147,589.16	153,363,574.49
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	17,925,365.73	20,000,000.00
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	六、（十五）	53,096,295.81	37,222,025.17
其中：应付票据			
应付账款		53,096,295.81	37,222,025.17
预收款项	六、（十六）	127,057.04	56,185.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十七）	870,060.78	1,507,330.36
应交税费	六、（十八）	199.95	3,084.61
其他应付款	六、（十九）	2,369,371.07	3,845,754.96
其中：应付利息	六、（十九）	45,275.77	
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	六、（二十）	13,750,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		88,138,350.38	62,634,380.90
非流动负债：			
长期借款	六、（二十一）		13,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十二）	48,764,274.00	48,764,274.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十三）	16,211,433.34	15,114,100.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,975,707.34	77,628,374.01
负债合计		153,114,057.72	140,262,754.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	17,637,321.19	17,637,321.19
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	六、（二十六）	-88,825,221.55	-59,917,922.89
归属于母公司所有者权益合计		-17,187,900.36	11,719,398.30
少数股东权益		1,221,431.80	1,381,421.28
所有者权益合计		-15,966,468.56	13,100,819.58
负债和所有者权益总计		137,147,589.16	153,363,574.49

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：樊慧

会计机构负责人：樊慧

（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		757,794.07	3,485,582.66

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	十六、（一）	9,379,773.60	30,151,612.89
其中：应收票据	十六、（一）		85,000.00
应收账款	十六、（一）	9,379,773.60	30,066,612.89
预付款项		637,284.07	1,021,263.84
其他应收款	十六、（二）	663,416.87	744,273.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,332,522.36	9,507,071.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		700,627.69	4,372,791.17
流动资产合计		18,471,418.66	49,282,595.34
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	十六、（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		102,822,770.54	64,843,492.05
在建工程			12,990,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,376,033.42	15,708,735.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,078.04	160,490.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			9,602,998.90
非流动资产合计		121,300,882.00	106,305,716.95
资产总计		139,772,300.66	155,588,312.29
流动负债：			
短期借款		17,925,365.73	20,000,000.00
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		53,085,055.81	37,210,785.17
其中：应付票据			
应付账款		53,085,055.81	37,210,785.17
预收款项		127,057.04	56,185.80
应付职工薪酬		870,060.78	1,507,330.36

应交税费		199.95	3,084.61
其他应付款		5,058,902.07	6,535,285.96
其中：应付利息		45,275.77	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,750,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		90,816,641.38	65,312,671.90
非流动负债：			
长期借款			13,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		48,764,274.00	48,764,274.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,211,433.34	15,114,100.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,975,707.34	77,628,374.01
负债合计		155,792,348.72	142,941,045.91
所有者权益：			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,637,321.19	17,637,321.19
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		-87,657,369.25	-58,990,054.81
所有者权益合计		-16,020,048.06	12,647,266.38
负债和所有者权益合计		139,772,300.66	155,588,312.29

(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	六、（二十七）	15,682,385.60	41,958,588.65
其中：营业收入	六、（二十七）	15,682,385.60	41,958,588.65
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,851,783.81	71,280,708.13
其中：营业成本	六、(二十七)	21,249,890.67	45,677,399.38
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	六、(二十八)	718,025.01	1,110,051.76
销售费用	六、(二十九)	863,851.92	1,341,093.23
管理费用	六、(三十)	6,859,213.97	6,470,139.54
研发费用	六、(三十一)	1,453,292.15	2,971,518.17
财务费用	六、(三十二)	2,856,929.65	3,948,784.52
其中：利息费用	六、(三十二)	3,368,809.43	3,377,963.44
利息收入	六、(三十二)	6,141.81	25,749.92
资产减值损失	六、(三十三)	12,850,580.44	9,761,721.53
加：其他收益	六、(三十四)	2,093,150.57	2,351,769.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)		890,000.00
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）	六、(三十六)	16,800.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,059,447.64	-26,080,349.82
加：营业外收入	六、(三十七)	75,450.97	160,287.75
减：营业外支出	六、(三十八)	83,019.89	46,051.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,067,016.56	-25,966,113.54
减：所得税费用	六、(三十九)	271.58	47,316.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,067,288.14	-26,013,430.29
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）		-29,067,288.14	-26,013,430.29
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		-159,989.48	-160,379.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		-28,907,298.66	-25,853,050.78
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		-29,067,288.14	-26,013,430.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,907,298.66	-25,853,050.78
归属于少数股东的综合收益总额		-159,989.48	-160,379.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、（二）	-0.54	-0.48
（二）稀释每股收益	十七、（二）	-0.54	-0.48

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：樊慧

会计机构负责人：樊慧

（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	十六、（四）	15,682,385.60	41,958,588.65
减：营业成本	十六、（四）	21,249,890.67	45,677,399.38
税金及附加		718,025.01	1,110,051.76
销售费用		863,851.92	1,341,093.23
管理费用		6,459,214.01	6,069,169.58
研发费用		1,453,292.15	2,971,518.17
财务费用		2,856,955.91	3,948,805.70
其中：利息费用		3,368,809.43	3,377,963.44
利息收入		6,115.55	25,723.74
资产减值损失		12,850,580.44	9,761,721.53
加：其他收益		2,093,150.57	2,351,769.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）		890,000.00
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）		16,800.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,659,473.94	-25,679,401.04
加：营业外收入		75,450.97	160,287.75

减：营业外支出		83,019.89	46,051.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,667,042.86	-25,565,164.76
减：所得税费用		271.58	47,316.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,667,314.44	-25,612,481.51
（一）持续经营净利润		-28,667,314.44	-25,612,481.51
（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		-28,667,314.44	-25,612,481.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		19,834,637.52	24,801,945.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	7,127,293.15	6,932,975.13
经营活动现金流入小计		26,961,930.67	31,734,920.97

购买商品、接受劳务支付的现金		8,080,506.36	24,550,558.70
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		8,694,476.12	8,522,385.98
支付的各项税费		905,423.34	1,864,878.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	6,095,091.70	10,617,831.68
经营活动现金流出小计		23,775,497.52	45,555,655.00
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十一）	3,186,433.15	-13,820,734.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,140,000.00
取得投资收益收到的现金			750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,800.00	9,890,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,282.66	19,420,612.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		597,282.66	19,420,612.89
投资活动产生的现金流量净额		-576,482.66	-9,530,612.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	35,760,000.00
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		11,000,000.00	35,760,000.00
偿还债务支付的现金		13,074,634.27	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,263,078.55	3,377,963.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,337,712.82	30,627,963.44
筹资活动产生的现金流量净额		-5,337,712.82	5,132,036.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十一）	-2,727,762.33	-18,219,310.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	3,494,178.10	21,713,488.46

六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十一）	766,415.77	3,494,178.10
----------------	---------	------------	--------------

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

（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		19,834,637.52	24,801,945.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,127,266.89	6,932,948.95
经营活动现金流入小计		26,961,904.41	31,734,894.79
购买商品、接受劳务支付的现金		8,080,506.36	24,550,558.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,694,476.12	8,522,385.98
支付的各项税费		905,423.34	1,864,878.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,095,091.70	10,617,325.68
经营活动现金流出小计		23,775,497.52	45,555,149.00
经营活动产生的现金流量净额		3,186,406.89	-13,820,254.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,140,000.00
取得投资收益收到的现金			750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,800.00	9,890,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,282.66	19,420,612.89
投资支付的现金			
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		597,282.66	19,420,612.89
投资活动产生的现金流量净额		-576,482.66	-9,530,612.89
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		11,000,000.00	35,760,000.00
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		11,000,000.00	35,760,000.00
偿还债务支付的现金		13,074,634.27	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,263,078.55	3,377,963.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,337,712.82	30,627,963.44

筹资活动产生的现金流量净额		-5,337,712.82	5,132,036.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,727,788.59	-18,218,830.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,485,582.66	21,704,413.20
六、期末现金及现金等价物余额		757,794.07	3,485,582.66

（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
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-59,917,922.89	1,381,421.28	13,100,819.58
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	54,000,000.00				17,637,321.19						-59,917,922.89	1,381,421.28	13,100,819.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,907,298.66	-159,989.48	-29,067,288.14
（一）综合收益总额											-28,907,298.66	-159,989.48	-29,067,288.14
（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．提取盈余公积													
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	54,000,000.00				17,637,321.19						-88,825,221.55	1,221,431.80	-15,966,468.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-34,064,872.11	1,541,800.79	39,114,249.87
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	54,000,000.				17,637,321.						-34,064,87	1,541,800.	39,114,24

	00				19						2.11	79	9.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,853,050.78	-160,379.51	-26,013,430.29
（一）综合收益总额											-25,853,050.78	-160,379.51	-26,013,430.29
（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．提取盈余公积													
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	54,000,000.00				17,637,321.19						-59,917,922.89	1,381,421.28	13,100,819.58

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：樊慧

会计机构负责人：樊慧

（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	54,000,000.00				17,637,321.19						-58,990,054.81	12,647,266.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-58,990,054.81	12,647,266.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,667,314.44	-28,667,314.44
（一）综合收益总额											-28,667,314.44	-28,667,314.44
（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．提取盈余公积												
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	54,000,000.0 0				17,637,321.1 9						—87,657,369.25	-16,020,048.06

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	54,000,000.0 0				17,637,321.1 9						-33,377,573.30	38,259,747.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.0 0				17,637,321.1 9						-33,377,573.30	38,259,747.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-25,612,481.51	-25,612,481.51
（一）综合收益总额											-25,612,481.51	-25,612,481.51

（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. 提取盈余公积												
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	54,000,000.00				17,637,321.19						-58,990,054.81	12,647,266.38

湖南新中合光电科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

湖南新中合光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2011 年 7 月 29 日经保靖县工商行政管理局核准登记，公司注册地为保靖县高新科技产业园区，法定代表人为陈波。企业于 2016 年 3 月 17 日办理统一社会信用代码为：9143310057864999XK 的营业执照。公司设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，2011 年 7 月 27 日首期出资 300.00 万元，保靖新中合电讯设备有限公司（以下简称“电讯公司”）出资 270 万元，代静波出资 30.00 万元。各股东均以货币出资。张家界澧源联合会计师事务所出具了张澧源会验字（2011）119 号验资报告。二期出资 250.00 万元，电讯公司以货币出资 189.15 万元（全体股东确认电讯公司二期的货币出资额为 39.15 万元，150.00 万元暂列资本公积，由全体股东共享。）实物（设备）出资 210.85 万元（湖南吉顺资产评估事务所出具了湘吉顺评报字[2013]016 号评估报告）。张家界澧源联合会计师事务所出具了张澧源会验字（2013）X002 号验资报告。2013 年 4 月 16 日，三期出资 450.00 万元，由湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）货币出资 450.00 万元，张家界澧源联合会计师事务所出具了张澧源会验字（2013）X004 号验资报告。

2014 年 1 月 24 日公司注册资本变更为 1,500.00 万元，湖南厚朴创业投资企业(有限合伙)以货币增资 500.00 万元。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2014]009 号验资报告。

2014 年 6 月 20 日公司注册资本变更为 1,800.00 万元，电讯公司出资 100.00 万元，湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）出资 100.00 万元，湖南厚朴创业投资企业(有限合伙) 出资 100.00 万元。各方均以货币出资。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2014]033 号验资报告。

2015 年 3 月 31 日公司注册资本变更为 2790.00 万元，陈波出资 650.00 万元，陈奇平出资 100.00 万元，彭延斌出资 200.00 万元，上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）出资 40.00 万元，各方均以货币出资。公司原股东代静波将持有公司出资额 30.00 万转让给电讯公司。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2015]021 号验资报告。

2015 年 4 月 16 日，湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）、湖南厚朴创业投资企业(有限合伙) 分别将持有公司 100.00 万元、500.00 万元出资额转让给陈波。电讯公司、陈波分别将持有公司出资额中的 187.00 万元、600.00 万元分别转让给向选珍、王锡炳、王卫华、吴干建、彭光全、杜远忠、吴杰辉、秦华国、吕文明、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）。

2015 年 4 月 29 日，公司注册资本变更为 3,800.70 万元，湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、湖南

省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）、陈小安分别对公司增资 2,033.10 万元、498.00 万元、501.00 万元，其中 677.70 万元、166.00 万元、167.00 万元计入注册资本，2,021.40 万元计入资本公积。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2015]030 号验资报告。

2015 年 7 月 07 日，新中合光电科技（保靖）有限公司改制变更为湖南新中合光电科技股份有限公司，整体变更后申请登记的注册资本为人民币 5,000.00 万元，由新中合光电科技（保靖）有限公司全体出资人以其拥有的新中合光电科技（保靖）有限公司 2015 年 4 月 30 日经审计后的净资产 5,182.60 万元为基数，按 1.034:1 的比例折合成股份 5,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，其中人民币 5,000.00 万元计入注册资本，溢价部分 182.60 万元计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]10405-2 号验资报告。

2015 年 11 月 26 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 834128，证券简称为“新中合”，转让方式为协议转让。

2016 年 11 月 15 日，公司注册资本变更为 5400 万元，湖南高新科技成果转化投资基金企业（有限合伙人）、湘西土家族苗族自治州国有资产经营管理公司分别对公司增资 1,000.00 万元、1,000.00 万元，扣除发行费用人民币 188,679.25 元后的金额 19,811,320.75 元，其中增加股本人民币 4,000,000.00 元，增加资本公积人民币 15,811,320.75 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]16782 号验资报告。

截止 2018 年 12 月 31 日公司注册资本及股本总额均为 54,000,000.00 元。

2.公司的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：从事光通信器件及设备的研发、生产、销售和服务；三网合一方案的设计、施工和服务；建筑智能化、电子工程、建筑装修工程、安防工程、建筑智能化系统集成设计、施工和服务；网络设备及相关技术的开发、销售和服务；政策允许的农副产品购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3.公司实际控制人

陈波系湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、保靖新中合电讯设备有限公司（以下简称“电讯公司”）的实际控制人，其中，陈波为湘西精诚高新创业企业（有限合伙）及电讯公司的执行事务合伙人、法定代表人，并分别持有两个公司 67.00%、51.00%的表决权。陈波、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）及电讯公司分别持有本公司 15.83%、25.43%、11.28%的股权，合计持有本公司 52.56%股权。陈波系本公司的实际控制人。

4.本公司财务报表于 2019 年 4 月 23 日经公司董事会批准报出。

5.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，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
湖南金中祥光电科技有限公司	金中祥

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表均根据实际发生的交易事项以公司持续经营假设为基础，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司 2017 年度、2018 年度亏损分别为 26,013,430.29 元、29,067,288.14 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计发生亏损 88,825,221.55 元，公司净资产为-15,966,468.56 元。公司管理层拟采取减少亏损项目的资本性支出，加大公司传统 PLC 业务的市场开发力度增加销售收入、控制和缩减成本费用等措施改善公司的持续经营能力，管理层预计公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保

留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司以单项金额 500 万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照账龄分析法计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	4.00	4.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十一）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出时按加权平均法计算确定。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十三）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30-50	4	1.92-3.20
机器设备	3-10	4	9.60-32.00
运输工具	4	4	24.00
电子设备及其他	2-3	4	32.00-48.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十六）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件使用权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	5-10
土地使用权	50
非专利技术	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有

用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）收入

公司收入确认会计政策为：

1.销售商品

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

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、10、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注1：公司子公司金中祥适用企业所得税税率为25%。

注2: 根据财政部、国家税务总局联合下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定: 自2018年5月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%、10%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。本公司已于2016年12月6日取得证书编号为GR201643000753的《高新技术企业证书》, 从2016年起3年内减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知(财税[2018]99号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司本期研究开发费享受75%加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

1. 本公司自2018年1月1日采用财政部《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)相关规定。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表列报的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并资产负债表列报影响:	
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末应收票据及应收账款列示金额 9,379,773.60 元; 期初应收票据及应收账款列示金额 30,151,612.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末其他应收款列示金额 663,416.87 元; 期初其他应收款列示金额 744,273.36 元
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	期末固定资产列示金额 102,822,770.54 元; 期初固定资产列示金额 64,843,492.05 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	期末应付票据及应付账款列示金额 53,096,295.81 元; 期初应付票据及应付账款列示金额 37,222,025.17 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末其他应付款列示金额 2,369,371.07 元; 期初其他应付款列示金额 3,845,754.96 元
合并利润表列报影响:	
新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 1,453,292.15 元, 减少管理费用 1,453,292.15 元; 上期增加研发费用 2,971,518.17 元, 减少管理费用 2,971,518.17 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并现金流量表列报影响：	
收到的政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	上期增加收到其他与经营活动有关的现金 300,000.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 300,000.00 元
合并所有者权益变动表列报影响：	
新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响
资产负债表列报影响：	
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末应收票据及应收账款列示金额 9,379,773.60 元；期初应收票据及应收账款列示金额 30,151,612.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末其他应收款列示金额 663,416.87 元；期初其他应收款列示金额 744,273.36 元
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	期末固定资产列示金额 102,822,770.54 元；期初固定资产列示金额 64,843,492.05 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	期末应付票据及应付账款列示金额 53,085,055.81 元；期初应付票据及应付账款列示金额 37,210,785.17 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末其他应付款列示金额 5,058,902.07 元；期初其他应付款列示金额 6,535,285.96 元
利润表列报影响：	
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 1,453,292.15 元，减少管理费用 1,453,292.15 元；上期增加研发费用 2,971,518.17 元，减少管理费用 2,971,518.17 元
现金流量表列报影响：	
收到的政府补助无论与资产相关还是收益相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	上期增加收到其他与经营活动有关的现金 300,000.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金 300,000.00 元
所有者权益变动表列报影响：	
新增“设定收益计划变动额结转留存收益”	无影响

本次会计政策变更，除上述项目变更有影响外，其他项目的变更对本公司本期及上期合并及母公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计得变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	12,462.73	11,288.25
银行存款	753,953.04	3,482,889.85
合 计	<u>766,415.77</u>	<u>3,494,178.10</u>

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		85,000.00
应收账款	9,379,773.60	30,066,612.89
合 计	<u>9,379,773.60</u>	<u>30,151,612.89</u>

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		85,000.00
合 计		<u>85,000.00</u>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,755,535.20	无	
合 计	<u>2,755,535.20</u>		

注、截至2018年12月31日，公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为275.55万元，由信

用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	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	11,068,460.28	75.26	1,688,686.68	15.26	9,379,773.60	32,023,674.07	90.24	1,957,061.18	6.11	30,066,612.89
其中：账龄分析法组合	11,068,460.28	75.26	1,688,686.68	15.26	9,379,773.60	32,023,674.07	90.24	1,957,061.18	6.11	30,066,612.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,638,632.75	24.74	3,638,632.75	100		3,464,208.26	9.76	3,464,208.26	100	
合 计	14,707,093.03	100	5,327,319.43		9,379,773.60	35,487,882.33	100	5,421,269.44		30,066,612.89

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 (含 1 年)	4,390,335.30	175,613.41	4.00
1-2 年 (含 2 年)	4,876,079.76	487,607.98	10.00
2-3 年 (含 3 年)	419,422.15	83,884.43	20.00
3-4 年 (含 4 年)	61,141.49	18,342.45	30.00
4-5 年 (含 5 年)	796,486.34	398,243.17	50.00
5 年以上	524,995.24	524,995.24	100
合 计	11,068,460.28	1,688,686.68	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
HB LINE INC	3,638,632.75	3,638,632.75	3-4 年	100	预计无法收回
合 计	<u>3,638,632.75</u>	<u>3,638,632.75</u>			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-93,950.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	是否关联方	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
江西亚宏投资有限公司	否	4,055,315.60	27.57	405,531.56
HBLINEINC	否	3,638,632.75	24.74	3,638,632.75
中国铁塔股份有限公司湖南省分公司	否	1,386,445.00	9.43	55,457.80
上海纤毅网络科技有限公司	否	1,081,936.00	7.36	43,277.44
福建硅光通讯科技有限公司	否	522,862.48	3.56	32,327.85
合 计		<u>10,685,191.83</u>	<u>72.66</u>	<u>4,175,227.40</u>

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	比例（%）	坏账准备	期初余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	583,380.33	91.54		863,718.71	80.48	
1-2 年（含 2 年）	53,903.74	8.46		209,493.86	19.52	51,948.73
合 计	<u>637,284.07</u>	<u>100</u>		<u>1,073,212.57</u>	<u>100</u>	<u>51,948.73</u>

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
保靖县电力公司	263,500.78	41.35	
潮州三环（集团）股份有限公司	97,838.66	15.35	

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海裕荣光电科技有限公司	73,647.49	11.56	
重庆新胜实业有限责任公司	59,500.00	9.34	
深圳市宏森环保科技有限公司	24,250.00	3.81	
合 计	<u>518,736.93</u>	<u>81.41</u>	

（四）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	663,416.87	744,273.36
合 计	<u>663,416.87</u>	<u>744,273.36</u>

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	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	5,379,891.72	74.43	5,379,891.72	100		5,121,996.81	86.59	5,121,996.81	100	
其他应收款										
按信用风险特征组										
合计计提坏账准备的	<u>714,415.66</u>	<u>9.88</u>	<u>50,998.79</u>	<u>7.14</u>	<u>663,416.87</u>	<u>793,187.76</u>	<u>13.41</u>	<u>48,914.40</u>	<u>6.17</u>	<u>744,273.36</u>
其他应收款										
其中：账龄分析法										
组合	714,415.66	9.88	50,998.79	7.14	663,416.87	793,187.76	13.41	48,914.40	6.17	744,273.36
单项金额不重大但										
单独计提坏账准备	1,133,573.83	15.69	1,133,573.83	100						
的其他应收款										
合 计	<u>7,227,881.21</u>	<u>100</u>	<u>6,564,464.34</u>		<u>663,416.87</u>	<u>5,915,184.57</u>	<u>100</u>	<u>5,170,911.21</u>		<u>744,273.36</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
HB LINE INC	5,379,891.72	5,379,891.72	3-4 年	100	预计无法收回
合 计	<u>5,379,891.72</u>	<u>5,379,891.72</u>			

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（含 1 年）	386,277.12	15,451.08	4.00
1-2 年（含 2 年）	300,800.00	30,080.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	27,338.54	5,467.71	20.00
合 计	<u>714,415.66</u>	<u>50,998.79</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
肖勇	384,859.27	384,859.27	1 年以内、1-2 年	100	预计无法收回
广东华南特种气体研究所有限公司	374,984.00	374,984.00	4-5 年	100	预计无法收回
浙江同星光电科技有限公司	202,500.00	202,500.00	4-5 年	100	预计无法收回
傅毅	119,281.83	119,281.83	1 年以内、1-2 年	100	预计无法收回
上海本久光电科技有限公司	51,948.73	51,948.73	2-3 年	100	预计无法收回
合 计	<u>1,133,573.83</u>	<u>1,133,573.83</u>			

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,543,423.99	263,109.62
员工借支	29,117.86	240,078.14
押金及保证金	655,339.36	5,411,996.81
合 计	<u>7,227,881.21</u>	<u>5,915,184.57</u>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,393,553.13
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
HBLINEINC	往来款	5,379,891.72	3-4 年	74.43	5,379,891.72
肖勇	往来款	384,859.27	1 年以内、1~2 年	5.32	384,859.27
广东华南特种气体研究所有限公司	押金	374,984.00	4-5 年	5.19	374,984.00
保靖县助保金管理中心	押金	290,000.00	1~2 年	4.01	29,000.00
大唐移动通信设备有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	3.46	10,000.00
合 计		<u>6,679,734.99</u>		<u>92.41</u>	<u>6,178,734.99</u>

（6）本期无应收政府补助款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（五）存货

1.分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,969,205.05	4,970,945.37	3,998,259.68	16,314,875.13	11,379,786.32	4,935,088.81
在产品	225.68		225.68	1,512,319.52		1,512,319.52
库存商品	3,451,123.85	1,117,086.85	2,334,037.00	4,375,244.15	1,315,581.06	3,059,663.09
合 计	<u>12,420,554.58</u>	<u>6,088,032.22</u>	<u>6,332,522.36</u>	<u>22,202,438.80</u>	<u>12,695,367.38</u>	<u>9,507,071.42</u>

2.存货跌价准备

项 目	期初余额	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	11,379,786.32	4,904,151.81		11,312,992.76		4,970,945.37
库存商品	1,315,581.06	898,001.33		1,096,495.54		1,117,086.85
合 计	<u>12,695,367.38</u>	<u>5,802,153.14</u>		<u>12,409,488.30</u>		<u>6,088,032.22</u>

3.存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原 因	本期转销存货跌价准备的原 因
原材料	可变现净值低于账面价值		已出售或使用
库存商品	可变现净值低于账面价值		已出售

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	700,627.69	4,372,791.17
合 计	<u>700,627.69</u>	<u>4,372,791.17</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	102,822,770.54	64,843,492.05
固定资产清理		
合 计	<u>102,822,770.54</u>	<u>64,843,492.05</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,819,847.30	47,353,375.63	1,130,537.71	1,959,649.39	<u>85,263,410.03</u>
2. 本期增加金额	<u>48,550,158.46</u>	<u>2,037,995.70</u>		<u>5,654.70</u>	<u>50,593,808.86</u>
(1) 购置		2,037,995.70		5,654.70	<u>2,043,650.40</u>
(2) 在建工程转入	48,550,158.46				<u>48,550,158.46</u>
3. 本期减少金额			<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>
4. 期末余额	<u>83,370,005.76</u>	<u>49,391,371.33</u>	<u>1,030,537.71</u>	<u>1,965,304.09</u>	<u>135,757,218.89</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,798,549.71	16,913,981.79	530,090.65	1,177,295.83	<u>20,419,917.98</u>
2. 本期增加金额	<u>1,832,277.37</u>	<u>4,588,966.80</u>	<u>261,328.92</u>	<u>127,184.37</u>	<u>6,809,757.46</u>
(1) 计提	1,832,277.37	4,588,966.80	261,328.92	127,184.37	<u>6,809,757.46</u>
3. 本期减少金额			<u>96,000.00</u>		<u>96,000.00</u>
4. 期末余额	<u>3,630,827.08</u>	<u>21,502,948.59</u>	<u>695,419.57</u>	<u>1,304,480.20</u>	<u>27,133,675.44</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		5,800,772.91			<u>5,800,772.91</u>
3. 本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.期末余额		5,800,772.91			<u>5,800,772.91</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>79,739,178.68</u>	<u>22,087,649.83</u>	<u>335,118.14</u>	<u>660,823.89</u>	<u>102,822,770.54</u>
2.期初账面价值	<u>33,021,297.59</u>	<u>30,439,393.84</u>	<u>600,447.06</u>	<u>782,353.56</u>	<u>64,843,492.05</u>

(2) 本期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

种 类	年末余额	年初余额
在建工程		12,990,000.00
工程物资		
合 计		<u>12,990,000.00</u>

在建工程：

(1) 按项目列示

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房建设				12,990,000.00		12,990,000.00
合 计				<u>12,990,000.00</u>		<u>12,990,000.00</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	其他减少额
二期厂房建设	25,550,000.00	12,990,000.00	19,800,000.00	32,790,000.00	
第三栋标准化厂房（159#）			10,000,000.00	10,000,000.00	
科研楼装修工程			1,687,800.00	1,687,800.00	
厂坪大门工程			2,542,718.46	2,542,718.46	
厂房科研楼消防系统安装			1,316,640.00	1,316,640.00	
合 计	<u>25,550,000.00</u>	<u>12,990,000.00</u>	<u>35,347,158.46</u>	<u>48,337,158.46</u>	

接上表：

项目名称	年末余额	工程投入占预算 比例（%）	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
二期厂房建设		128.34	100				自有资金
第三栋标准化厂房（159#）			100				自有资金
科研楼装修工程			100				自有资金
厂坪大门工程			100				自有资金
厂房科研楼消防系统安装			100				自有资金
合 计							

（九）无形资产

项 目	软件使用权	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	289,840.36	16,635,056.00	2,000,000.00	<u>18,924,896.36</u>
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>289,840.36</u>	<u>16,635,056.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>18,924,896.36</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	289,840.36	926,320.60	1,233,333.24	<u>2,449,494.20</u>
2.本期增加金额		<u>332,701.98</u>	<u>399,999.96</u>	<u>732,701.94</u>
（1）计提		332,701.98	399,999.96	<u>732,701.94</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>289,840.36</u>	<u>1,259,022.58</u>	<u>1,633,333.20</u>	<u>3,182,196.14</u>
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		<u>15,376,033.42</u>	<u>366,666.80</u>	<u>15,742,700.22</u>
2.期初账面价值		<u>15,708,735.40</u>	<u>766,666.76</u>	<u>16,475,402.16</u>

注：公司期末无未办妥权属证书的土地使用权。

公司期末无通过内部研发形成的无形资产。

(十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
AWG（阵列波导光栅）光学		1,453,292.15			1,453,292.15	
晶圆芯片及器件研发项目						
合 计		<u>1,453,292.15</u>			<u>1,453,292.15</u>	

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
新厂房工程装修	21,105.63		9,905.73		11,199.90
研发中心物业管理及网络费	99,384.90		28,506.84		70,878.06
湘西自治州总商会会员费	30,000.04		9,999.96		20,000.08
网络费	6,000.03		6,000.03		
租赁费	4,000.00		4,000.00		
合 计	<u>160,490.60</u>		<u>58,412.56</u>		<u>102,078.04</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,992,022.24	38,453,596.77
可抵扣亏损	65,287,201.51	37,822,104.12
合 计	<u>105,279,223.75</u>	<u>76,275,700.89</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2018		1,215,468.74	
2019	652,602.97	652,602.97	
2020			
2021	17,287,857.17	17,287,857.17	
2022	18,666,175.24	18,666,175.24	
2023	28,680,566.13		
合 计	<u>65,287,201.51</u>	<u>37,822,104.12</u>	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		9,602,998.90
合 计		<u>9,602,998.90</u>

(十四) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,925,365.73	17,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合 计	<u>17,925,365.73</u>	<u>20,000,000.00</u>

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	53,096,295.81	37,222,025.17
合 计	<u>53,096,295.81</u>	<u>37,222,025.17</u>

2.应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付原料款	4,417,643.83	1,758,940.87
应付厂房建设款项	48,678,651.98	20,290,443.80
电信工程款		15,172,640.50
合 计	<u>53,096,295.81</u>	<u>37,222,025.17</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保靖县工业集中区管委会	17,255,531.98	未完成结算
合 计	<u>17,255,531.98</u>	

注：本期末应付保靖县工业集中区管委会余额为 47,055,531.98 元，其中账龄在 1 年以内的金额为 29,800,000.00 元，账龄 1 年以上的金额为 17,255,531.98 元。

（十六）预收款项

1.预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	127,057.04	56,185.80
合 计	<u>127,057.04</u>	<u>56,185.80</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收账款。

（十七）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,473,584.61	7,660,398.69	8,274,980.78	859,002.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债	33,745.75	450,378.00	473,065.49	11,058.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,507,330.36</u>	<u>8,110,776.69</u>	<u>8,748,046.27</u>	<u>870,060.78</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,452,834.56	7,205,952.23	7,804,100.94	854,685.85
二、职工福利费		347,824.50	347,824.50	
三、社会保险费	<u>18,725.05</u>	<u>3,621.85</u>	<u>18,030.23</u>	<u>4,316.67</u>
其中：医疗保险费	14,811.70	3,127.07	15,953.43	1,985.34
工伤保险费	2,392.85	50.00	439.62	2,003.23
生育保险费	1,520.50	444.78	1,637.18	328.10
四、住房公积金	2,025.00	39,714.61	41,739.61	
五、工会经费和职工教育经费		63,285.50	63,285.50	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,473,584.61</u>	<u>7,660,398.69</u>	<u>8,274,980.78</u>	<u>859,002.52</u>

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	9,364.80	444,972.10	454,336.90	
2.失业保险费	24,380.95	5,405.90	18,728.59	11,058.26
合 计	<u>33,745.75</u>	<u>450,378.00</u>	<u>473,065.49</u>	<u>11,058.26</u>

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	199.95	3,084.61
合 计	<u>199.95</u>	<u>3,084.61</u>

(十九) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	45,275.77	
应付股利		
其他应付款	2,324,095.30	3,845,754.96
合 计	<u>2,369,371.07</u>	<u>3,845,754.96</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,223.49	
长期借款应付利息	25,052.28	
合 计	<u>45,275.77</u>	

(2) 本期末无已逾期未支付利息。

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,324,095.30	3,224,754.96
押金		621,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	<u>2,324,095.30</u>	<u>3,845,754.96</u>

(2) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,750,000.00	
合 计	<u>13,750,000.00</u>	

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		13,750,000.00	9.36%
合 计		<u>13,750,000.00</u>	

(二十二) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付保靖县城镇建设投资有限公司厂房建设款项	48,764,274.00	48,764,274.00
合 计	<u>48,764,274.00</u>	<u>48,764,274.00</u>

注：2016年1月15日，公司、陈波与保靖县城镇建设投资有限公司签订生产线融资协议，最高借款额为6,200.00万元，借款期限为2015年11月24日至2020年11月23日，借款年利率为1.2%。该笔借款系保靖县人民政府为打造“湘西光谷”及支持公司发展，专门召开了办公会议解决公司“100G 集成AWG（阵列波导光栅）光学晶圆芯片及器件模块产业化项目”建设资金问题。截至资产负债表日，公司实际借款金额为48,764,274.00元。

(二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,114,100.01	1,912,000.00	814,666.67	16,211,433.34	财政拨款
合 计	<u>15,114,100.01</u>	<u>1,912,000.00</u>	<u>814,666.67</u>	<u>16,211,433.34</u>	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
保靖县财政局支持企业生产建设	934,444.45		20,000.00		914,444.45	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
第三批推进新型工业化专项引导资金	934,444.45		20,000.00		914,444.45	与资产相关
1Gbps 级千户以上						
Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统	1,293,333.33		160,000.00		1,133,333.33	与资产相关
服务平台						
100G 集成 AWG（阵列波导光栅）光						
学晶圆芯片及器件模块产业化项目	3,233,333.34		400,000.00		2,833,333.34	与资产相关
自建标准厂房补助资金	861,322.22		17,800.00		843,522.22	与资产相关
阵列波导器件湖南省工程研发中心创						
新能力建设	485,000.00		60,000.00		425,000.00	以资产相关
2016 年湖南省第八批科技计划项目						
（研发技术创新引导计划）	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
厂房建设资金	4,672,222.22		100,000.00		4,572,222.22	与资产相关
标准厂房建设资金	300,000.00		5,000.00		295,000.00	与资产相关
2017 年湘西州标准厂房建设奖补资金		1,912,000.00	31,866.67		1,880,133.33	与资产相关
合 计	<u>15,114,100.01</u>	<u>1,912,000.00</u>	<u>814,666.67</u>		<u>16,211,433.34</u>	

（二十四）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>18,910,418.00</u>						<u>18,910,418.00</u>
1.国有法人持股							
2.其他内资持股	18,910,418.00						18,910,418.00
其中：境内法人持股	6,606,668.00						6,606,668.00
境内自然人持股	12,303,750.00						12,303,750.00
二、无限售条件流通股份	<u>35,089,582.00</u>						<u>35,089,582.00</u>
1.人民币普通股	35,089,582.00						35,089,582.00
股份合计	<u>54,000,000.00</u>						<u>54,000,000.00</u>

（二十五）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,637,321.19			17,637,321.19
合 计	<u>17,637,321.19</u>			<u>17,637,321.19</u>

（二十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-59,917,922.89	-34,064,872.11
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-59,917,922.89</u>	<u>-34,064,872.11</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,907,298.66	-25,853,050.78
减：提取法定盈余公积		
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	<u>-88,825,221.55</u>	<u>-59,917,922.89</u>

（二十七）营业收入、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	15,371,224.11	18,856,174.36	37,464,816.43	41,031,521.75
其他业务	311,161.49	2,393,716.31	4,493,772.22	4,645,877.63
合 计	<u>15,682,385.60</u>	<u>21,249,890.67</u>	<u>41,958,588.65</u>	<u>45,677,399.38</u>

（二十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	285.16	100,650.22	5%
教育费附加及地方教育附加	203.69	72,607.14	5%
房产税	325,903.50	512,216.14	1.2%
土地使用税	335,946.12	335,946.12	
车船使用税	2,228.10	2,040.00	
印花税	13,365.90	74,052.36	
其他	40,092.54	12,539.78	
合 计	<u>718,025.01</u>	<u>1,110,051.76</u>	

（二十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	160,665.11	126,697.88
职工薪酬	449,062.51	537,869.89
展览费	177,538.50	353,158.07

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务经费		22,499.00
差旅费	75,485.80	217,049.83
其他	1,100.00	83,818.56
合 计	<u>863,851.92</u>	<u>1,341,093.23</u>

（三十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,118,223.87	1,148,078.62
保险费		123,630.28
折旧费	2,035,553.75	1,103,698.52
无形资产摊销	732,701.94	756,536.01
修理费	1,189,372.60	261,081.51
业务招待费	281,194.00	536,768.07
差旅费	233,112.18	721,354.01
办公费	122,797.20	298,777.03
会议费	16,400.00	48,577.00
聘请中介机构费	99,905.66	204,245.27
咨询费	15,766.99	211,992.80
水电费	221,847.84	
长期待摊费用摊销	58,412.56	179,719.57
小车费用	11,810.43	155,662.93
其他	722,114.95	720,017.92
合 计	<u>6,859,213.97</u>	<u>6,470,139.54</u>

（三十一）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	165,830.58	122,822.72
水电费	1,921.21	13,308.80
租赁费	25,912.66	69,131.20
咨询费	48,000.00	950,852.92
职工薪酬	1,104,230.61	1,370,187.43
原材料	12,770.69	48,064.42
检测费	71,905.66	226,827.19
其他	22,720.74	170,323.49

费用性质	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>1,453,292.15</u>	<u>2,971,518.17</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,368,809.43	3,377,963.44
减：利息收入	6,141.81	25,749.92
银行手续费	8,918.48	14,685.41
汇兑损益	-514,656.45	581,885.59
合 计	<u>2,856,929.65</u>	<u>3,948,784.52</u>

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,247,654.39	-261,114.61
二、存货跌价损失	5,802,153.14	10,022,836.14
三、固定资产减值损失	5,800,772.91	
合 计	<u>12,850,580.44</u>	<u>9,761,721.53</u>

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
湘西自治州财政局 2017 年促进中小微企业融资补助资金	500,000.00	
100G 集成 AWG（阵列波导光栅）光学晶圆芯片及器件模块产业化项目	400,000.00	766,666.66
2015 年度湖南省企业科技创新团队（第二期）支持经费	300,000.00	
保靖县财政局拨款	200,000.00	
1Gbps 级千户以上 Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统服务平台	160,000.00	306,666.67
自建标准厂房补助资金	154,666.67	189,788.89
湖南省外国专家局国家引智项目经费	140,000.00	400,000.00
阵列波导器件湖南省工程研发中心创新能力建设	60,000.00	115,000.00
2017 年度中小企业国际市场开拓资金	48,000.00	
湖南省人力资源和社会保障厅引进海外高层次人才百人计划	40,000.00	100,000.00
保靖县财政局社会保障股就业资金	31,483.90	66,205.00
保靖县财政局支持企业生产建设	20,000.00	32,222.22
第三批推进新型工业化专项引导资金	20,000.00	32,222.22
2017 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息项目）	10,000.00	212,998.00
湖南省知识产权局 2017 年第三批专利资助补助	9,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
湘西自治州财政局 2017 年促进中小微企业融资补助资金	500,000.00	
100G 集成 AWG（阵列波导光栅）光学晶圆芯片及器件模块产业化项目	400,000.00	766,666.66
2015 年度湖南省企业科技创新团队（第二期）支持经费	300,000.00	
保靖县财政局拨款	200,000.00	
1Gbps 级千户以上 Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统服务平台	160,000.00	306,666.67
自建标准厂房补助资金	154,666.67	189,788.89
湖南省外国专家局国家引智项目经费	140,000.00	400,000.00
阵列波导器件湖南省工程研发中心创新能力建设	60,000.00	115,000.00
2017 年度中小企业国际市场开拓资金	48,000.00	
湖南省人力资源和社会保障厅引进海外高层次人才百人计划	40,000.00	100,000.00
保靖县财政局社会保障股就业资金	31,483.90	66,205.00
州科技局奖励高新科技企业		50,000.00
2016 年度中小型国际市场开拓资金		80,000.00
合 计	<u>2,093,150.57</u>	<u>2,351,769.66</u>

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		750,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		140,000.00
合 计		<u>890,000.00</u>

（三十六）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	16,800.00	
合 计	<u>16,800.00</u>	

（三十七）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
其他	75,450.97	160,287.75	75,450.97
合 计	<u>75,450.97</u>	<u>160,287.75</u>	<u>75,450.97</u>

（三十八）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
公益性捐赠支出	70,000.00		70,000.00

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
滞纳金	1,861.10	29,413.06	1,861.10
其他	11,158.79	16,638.41	11,158.79
合 计	<u>83,019.89</u>	<u>46,051.47</u>	<u>83,019.89</u>

（三十九）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>271.58</u>	<u>47,316.75</u>
其中：当期所得税费用	271.58	47,316.75
递延所得税费用		

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-29,067,016.56	-25,966,113.54
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-4,360,052.48	-3,894,917.03
子公司适用不同税率的影响	-39,997.37	-40,094.88
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	30,968.06	1,088,820.43
研发费用加计扣除	-163,495.37	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	4,350,528.43	2,893,508.23
其他	182,320.31	
所得税费用合计	<u>271.58</u>	<u>47,316.75</u>

（四十）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,190,483.90	1,209,203.00
利息收入	6,141.81	25,749.92
收到政府返还留抵进项税	3,855,216.47	
其他	75,450.97	160,287.75

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金、质押的银行存款		5,537,734.46
合 计	<u>7,127,293.15</u>	<u>6,932,975.13</u>

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
往来款	2,434,356.30	4,924,407.57
付现费用	3,577,715.51	5,647,372.64
其他	83,019.89	46,051.47
合 计	<u>6,095,091.70</u>	<u>10,617,831.68</u>

（四十一）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-29,067,288.14	-26,013,430.29
加：资产减值准备	12,850,580.44	9,761,721.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,809,757.46	9,428,492.83
无形资产摊销	732,701.94	756,536.01
长期待摊费用摊销	58,412.56	179,719.57
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）	-16,800.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,308,354.32	3,377,963.44
投资损失（收益以“－”号填列）		-890,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-2,627,604.08	-5,356,215.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,661,184.64	-15,248,658.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,522,865.99	10,183,137.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,186,433.15</u>	<u>-13,820,734.03</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	766,415.77	3,494,178.10
减：现金的期初余额	3,494,178.10	21,713,488.46
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	<u>-2,727,762.33</u>	<u>-18,219,310.36</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>766,415.77</u>	<u>3,494,178.10</u>
其中：库存现金	12,462.73	11,288.25
可随时用于支付的银行存款	753,953.04	3,482,889.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>766,415.77</u>	<u>3,494,178.10</u>
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		

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	79,275,427.58	借款抵押
固定资产-机器设备	7,507,010.61	借款抵押
无形资产-土地使用权	15,376,033.72	借款抵押
合 计	<u>102,158,471.91</u>	

（四十三）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			<u>4,707,796.94</u>
其中：美元	685,947.80	6.8632	4,707,796.94
其他应收款			<u>5,379,891.72</u>
其中：美元	783,875.12	6.8632	5,379,891.72

（四十四）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年湘西州标准厂房建设奖补资金	1,912,000.00	递延收益	31,866.67
2017 年促进中小微企业融资补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2015 年度湖南省企业科技创新团队（第二期）支持经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
保靖县财政局拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
州人社局拨引智款	140,000.00	其他收益	140,000.00
2017 年度中小企业国际市场开拓资金	48,000.00	其他收益	48,000.00
2017 年度省级引进国外智力项目（百人计划）	40,000.00	其他收益	40,000.00
保靖县就业服务管理局补贴	31,483.90	其他收益	31,483.90
2017 年中央外贸发展专项资金州财外指（2017）45 号	10,000.00	其他收益	10,000.00
湖南省知识产权局 2017 年第三批专利资助补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
合 计	<u>3,190,483.90</u>		<u>1,310,350.57</u>

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司子公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南金中祥光电科技有限责任公司	保靖县	保靖县	制造业	60.00		60.00	新设

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例（%）	少数股东的 表决权比例（%）	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
湖南金中祥光电科技有限责任公司	40.00	40.00	-159,989.48		1,221,431.80

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额
	金中祥公司
流动资产	2,698,621.70
非流动资产	366,666.80
资产合计	<u>3,065,288.50</u>
流动负债	11,709.00
非流动负债	
负债合计	<u>11,709.00</u>
营业收入	
净利润（净亏损）	-399,973.70
综合收益总额	-399,973.70
经营活动现金流量	26.26

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额
	金中祥公司
流动资产	2,698,595.44
非流动资产	766,666.76
资产合计	<u>3,465,262.20</u>
流动负债	11,709.00
非流动负债	
负债合计	<u>11,709.00</u>
营业收入	
净利润（净亏损）	-400,948.78
综合收益总额	-400,948.78
经营活动现金流量	-479.82

（二）除上述非全资子公司外，本公司无联营、合营企业投资，无结构化主体等应披露的相关内容。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			766,415.77		<u>766,415.77</u>
应收票据					
应收账款			9,379,773.60		<u>9,379,773.60</u>
其他应收款			663,416.87		<u>663,416.87</u>
合 计			<u>10,809,606.24</u>		<u>10,809,606.24</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额					
	以公允价值计量且其变		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	动计入当期损益的金融	资产				
货币资金				3,494,178.10		<u>3,494,178.10</u>
应收票据				85,000.00		<u>85,000.00</u>
应收账款				30,066,612.89		<u>30,066,612.89</u>
其他应收款				744,273.36		<u>744,273.36</u>
合 计				<u>34,390,064.35</u>		<u>34,390,064.35</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		17,925,365.73	<u>17,925,365.73</u>
应付账款		53,096,295.81	<u>53,096,295.81</u>
应付利息		45,275.77	<u>45,275.77</u>
其他应付款		2,324,095.30	<u>2,324,095.30</u>
一年内到期的非流动负债		13,750,000.00	<u>13,750,000.00</u>
长期应付款		48,764,274.00	<u>48,764,274.00</u>
合 计		<u>135,905,306.61</u>	<u>135,905,306.61</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
应付账款		37,222,025.17	<u>37,222,025.17</u>
其他应付款		3,845,754.96	<u>3,845,754.96</u>
长期借款		13,750,000.00	<u>13,750,000.00</u>
长期应付款		48,764,274.00	<u>48,764,274.00</u>
合 计		<u>123,582,054.13</u>	<u>123,582,054.13</u>

（二）信用风险

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、员工借支等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、员工借支的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款、和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，确保在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.40%	-127,477.60/-108,355.96	-108,355.96

接上表：

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	-373,106.42/-317,140.46	-317,140.46

2.汇率风险

无。

3.权益工具投资价格风险

无。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为公司期末金融负债减去货币资金。资本为公司所有者权益总额减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	135,905,306.61	123,582,054.13
减：货币资金	766,415.77	3,494,178.10
净负债小计	<u>135,138,890.84</u>	<u>120,087,876.03</u>
资本	-15,966,468.56	13,100,819.58
净负债和资本合计	<u>119,172,422.28</u>	<u>133,188,695.61</u>
杠杆比率	113.40%	90.16%

十、公允价值的披露

本公司本期无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司实际控制人情况

陈波系湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、保靖新中合电讯设备有限公司（以下简称“电讯公司”）的实际控制人，其中，陈波为湘西精诚高新创业企业（有限合伙）及电讯公司的执行事务合伙人、法定代表人，并分别持有两个公司67.00%、51.00%的表决权。陈波、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）及电讯公司分别持有本公司15.83%、25.43%、11.28%的股权，合计持有本公司52.56%股权。陈波系本公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈波、沈翔、李静、王锡炳、吴干建、代静波、彭延斌	本公司董事
唐淋、彭英民、彭元萍	本公司监事
余朝晃、孟祥顺、樊慧	本公司高管

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

2.关联担保情况

2016年1月15日，公司、陈波与保靖县城镇建设投资有限公司签订生产线融资协议，陈波以个人财产及其持有本公司股权855.00万元出质为公司提供担保，最高担保额为4,200.00万元，担保期限为2015年11月24日至2020年11月23日，截至资产负债表日，陈波实际承担的借款担保金额为4,200.00万元。

3.关联方资金拆借

无。

4.关联方资产转让、债务重组情况

无。

5.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	763,710.00	587,902.00

6.关联方应收应付款项

无。

7.关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

本公司本期无需披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2.或有事项

2015年8月5日，韩国HBLINEINC公司与本公司签订了一份《订单履行保证合同》，合同约定：同等条件下韩国HBLINEINC公司保证其在印度尼西亚FTTH项目所需要的相关器件全部向本公司采购，本公司给韩国HBLINEINC公司支付100万美金的履约保证金，以供韩国HBLINEINC公司向印度尼西亚方面缴纳保证金，该履约保证金韩国HBLINEINC公司应在合同签订后6个月内予以返还。合同签订后，本公司

依约向韩国HBLINEINC公司支付了100万美金的履约保证金，韩国HBLINEINC公司也成功中标印度尼西亚FTTH项目，韩国HBLINEINC公司向本公司采购了749,563.22美元的相关产品。而后由于韩国HBLINEINC公司在印度尼西亚FTTH项目搁浅，韩国HBLINEINC公司未能按合同约定返还履约保证金和支付货款，双方经多次协商，韩国HBLINEINC公司仅退回本公司209,975.37美元的货物，尚欠本公司539,587.85美元的货款及100万美金的履约保证金，经多次催收无果，公司2016年11月28日对韩国HBLINEINC公司提起诉讼至湘西土家族苗族自治州中级人民法院，截至资产负债表日，该案件暂未开庭审理。

十四、资产负债表日后事项

2019年1月29日，公司与湘西长行村镇银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款总额5,988,438.95元，借款期间2019年1月29日至2020年1月28日，以公司“保国用（2015）第160号”土地使用权、保房权证YS103字第716000719号和保房权证YS103字第716000720号2栋办公楼为抵押物。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		85,000.00
应收账款	9,379,773.60	30,066,612.89
合 计	<u>9,379,773.60</u>	<u>30,151,612.89</u>

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		85,000.00
合 计		<u>85,000.00</u>

(2) 本期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,755,535.20	无	
合 计	<u>2,755,535.20</u>		

注、截至2018年12月31日，公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为275.55万元，由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	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	<u>11,068,460.28</u>	<u>75.26</u>	<u>1,688,686.68</u>	<u>15.26</u>	<u>9,379,773.60</u>	<u>32,023,674.07</u>	<u>90.24</u>	<u>1,957,061.18</u>	<u>6.11</u>	<u>30,066,612.89</u>
其中：账龄分析法组合	11,068,460.28	75.26	1,688,686.68	15.26	9,379,773.60	32,023,674.07	90.24	1,957,061.18	6.11	30,066,612.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,638,632.75	24.74	3,638,632.75	100		3,464,208.26	9.76	3,464,208.26	100	
合 计	<u>14,707,093.03</u>	<u>100</u>	<u>5,327,319.43</u>		<u>9,379,773.60</u>	<u>35,487,882.33</u>	<u>100</u>	<u>5,421,269.44</u>		<u>30,066,612.89</u>

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 (含 1 年)	4,390,335.30	175,613.41	4.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	4,876,079.76	487,607.98	10.00
2-3 年（含 3 年）	419,422.15	83,884.43	20.00
3-4 年（含 4 年）	61,141.49	18,342.45	30.00
4-5 年（含 5 年）	796,486.34	398,243.17	50.00
5 年以上	524,995.24	524,995.24	100
合 计	<u>11,068,460.28</u>	<u>1,688,686.68</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
HB LINE INC	3,638,632.75	3,638,632.75	3-4 年	100	预计无法收回
合 计	<u>3,638,632.75</u>	<u>3,638,632.75</u>			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-93,950.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	是否关联方	期末余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
江西亚宏投资有限公司	否	4,055,315.60	27.57	405,531.56
HBLINEINC(韩国)	否	3,638,632.75	24.74	3,638,632.75
中国铁塔股份有限公司湖南省分公司	否	1,386,445.00	9.43	55,457.80
上海纤毅网络科技有限公司	否	1,081,936.00	7.36	43,277.44
福建硅光通讯科技有限公司	否	522,862.48	3.56	32,327.85
合 计		<u>10,685,191.83</u>	<u>72.66</u>	<u>4,175,227.40</u>

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	663,416.87	744,273.36
合 计	<u>663,416.87</u>	<u>744,273.36</u>

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	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	5,379,891.72	74.43	5,379,891.72	100		5,121,996.81	86.59	5,121,996.81	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>714,415.66</u>	<u>9.88</u>	<u>50,998.79</u>	<u>7.14</u>	<u>663,416.87</u>	<u>793,187.76</u>	<u>13.41</u>	<u>48,914.40</u>	<u>6.17</u>	<u>744,273.36</u>
其中：账龄分析法组合	714,415.66	9.88	50,998.79	7.14	663,416.87	793,187.76	13.41	48,914.40	6.17	744,273.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,133,573.83	15.69	1,133,573.83	100						
合 计	<u>7,227,881.21</u>	<u>100</u>	<u>6,564,464.34</u>		<u>663,416.87</u>	<u>5,915,184.57</u>	<u>100</u>	<u>5,170,911.21</u>		<u>744,273.36</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
HB LINE INC	5,379,891.72	5,379,891.72	3-4 年	100	预计无法收回
合 计	<u>5,379,891.72</u>	<u>5,379,891.72</u>			

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（含 1 年）	386,277.12	15,451.08	4.00
1-2 年（含 2 年）	300,800.00	30,080.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	27,338.54	5,467.71	20.00
合 计	<u>714,415.66</u>	<u>50,998.79</u>	

期末单项金额并不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
肖勇	384,859.27	384,859.27	1 年以内、1-2 年	100	预计无法收回
广东华南特种气体研究所有限公司	374,984.00	374,984.00	4-5 年	100	预计无法收回
浙江同星光电科技有限公司	202,500.00	202,500.00	4-5 年	100	预计无法收回
傅毅	119,281.83	119,281.83	1 年以内、1-2 年	100	预计无法收回
上海本久光电科技有限公司	51,948.73	51,948.73	2-3 年	100	预计无法收回
合 计	<u>1,133,573.83</u>	<u>1,133,573.83</u>			

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,543,423.99	263,109.62
备用金	29,117.86	240,078.14
押金及保证金	655,339.36	5,411,996.81
合 计	<u>7,227,881.21</u>	<u>5,915,184.57</u>

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,393,553.13
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（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 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
HBLINEINC	往来款	5,379,891.72	3-4 年	74.43	5,379,891.72
肖勇	往来款	384,859.27	1 年以内、1~2 年	5.32	384,859.27

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
广东华南特种气体研究所有限公司	押金	374,984.00	4-5 年	5.19	374,984.00
保靖县助保金管理中心	押金	290,000.00	1~2 年	4.01	29,000.00
大唐移动通信设备有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	3.46	10,000.00
合 计		<u>6,679,734.99</u>		<u>92.41</u>	<u>6,178,734.99</u>

（6）期末无应收政府补助款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

1. 对子公司的投资：

被投资单位	期初余额	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
湖南金中祥光电科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>		

（四）营业收入、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	15,371,224.11	18,856,174.36	37,464,816.43	41,031,521.75
其他业务	311,161.49	2,393,716.31	4,493,772.22	4,645,877.63
合 计	<u>15,682,385.60</u>	<u>21,249,890.67</u>	<u>41,958,588.65</u>	<u>45,677,399.38</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		750,000.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		140,000.00
合 计		<u>890,000.00</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	16,800.00	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	2,093,150.57	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,568.92	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	<u>2,102,381.65</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,102,381.65</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,102,381.65	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	
		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		-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	注	-0.57	-0.57

注：公司2018年亏损-29,067,288.14元，截至2018年12月31日，公司净资产为-15,966,468.56元，因此本期计算加权平均净资产收益率不适用。

湖南新中合光电科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

湖南新中合光电科技股份有限公司董秘办公室