

证券代码：870642

证券简称：集光通达

主办券商：江海证券



集光通达

NEEQ : 870642

北京集光通达科技股份有限公司

(Beijing JiguangTongda Technology Co., Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记



公司同中国科学院半导体研究所合作，助力半导体激光领域发展，提高研究与创新能力。共同开发的“低对比度目标激光夜视技术与产业化”项目，荣获北京市科学技术三等奖。

为了更好的发展公司业务，拓展市场，公司对外投资成立控股子公司北京集光云视科技有限公司和广东集光云智科技有限公司。其中广东集光云智科技有限公司 2018 年度暂未取得营业执照。



公司团队壮大，为提高公司的卫生、安全、高效、标准化，新迁 2000 平方米场所，集生产、科研和办公于一体。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、集光通达	指	北京集光通达科技股份有限公司
集光云视	指	北京集光云视科技有限公司（系北京集光通达科技股份有限公司子公司）
拉萨国是	指	拉萨国是经纬文化传播有限公司（系北京国是经纬科技股份有限公司子公司）
股东会	指	北京集光通达科技有限责任公司股东会
股东大会	指	北京集光通达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京集光通达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京集光通达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京集光通达科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人王新韬、主管会计工作负责人王新韬及会计机构负责人（会计主管人员）王姗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为了更好的保护公司核心客户及供应商信息，保持公司的市场竞争力，公司已申请在 2018 年年度报告中豁免披露公司部分客户及供应商的具体名称并获得批准。

【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
一、存货余额较大的风险	2018 年 12 月 31 日公司存货期末账面价值为 1,391.59 万元，占总资产的比重为 33.40%，较 2017 年 12 月 31 日占比 34.30% 基本持平，存货比重较高。公司存货主要由原材料、在产品、产成品和库存商品构成。公司存货账面价值较高主要是因为公司为了降低采购成本，对一些不容易产生跌价准备的原材料进行集中采购，并且 2018 年大额合同增加，针对此类项目合同公司进行了原材料备货。存货规模较大，一方面会占用公司的营运资金，不利于公司资金使用效率的提高和公司经营成果的扩大；另一方面虽然公司采取“以销定产、适当备货”的模式组织生产，在签订订单时已基本确定产品的销售价格，已签订单的存货基本不存在存货跌价的风险，但如果客户延迟提货、延迟验收或验收周期较长，则会占用公司流动资金；另外，随着技术升级以及客户对产品性能要求的提高，存货如不能顺利实现销售，存在积压与跌价的风险。
二、应收票据及应收账款的风险	2018 年 12 月 31 日公司应收票据及应收账款账面价值为 2,158.09 万元，占总资产的比重为 51.80%，余额较大，随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收账款还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险。

三、公司总体规模较小、抗风险能力较弱	2018 年度营业收入分别为 4,751.60 万元；净利润分别为 942.95 万元；2018 年末的资产总额分别为 4,165.90 万元。公司营业收入和利润增长较快，但公司总体规模较小，抵御市场风险能力较弱。如果公司所在行业市场情况或者国家产业政策发生不利变化，可能对公司未来经营造成不利影响。
四、核心技术人员流失风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
五、技术未取得专利的风险	公司所处行业为技术密集型行业，公司非常注重新技术、新工艺的研发，已经形成了多项专利核心技术。由于发展早期公司对知识产权的保护意识不足，公司技术未能及时申请专利保护。目前公司已意识到了这个问题，且已经递交了相关专利申请材料，但是一旦相关技术被同行业竞争对手获悉并抢先申报专利，将会对公司发展造成重大不利影响。
六、公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制仍存在一些不足。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
七、税收优惠政策变更风险	北京集光通达科技有限责任公司于 2018 年 11 月 30 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合颁发的编号为 GR201511003832 高新技术企业证书，证书有效期三年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，若不在有效期公司将不能继续享受企业所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京集光通达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JiguangTongda Technology Co., Ltd
证券简称	集光通达
证券代码	870642
法定代表人	王新韬
办公地址	京市昌平区回龙观二拨子工业园博纳电气生产楼三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张明明
职务	董事会秘书、财务总监
电话	010-82380681
传真	010-82380681
电子邮箱	jgtd@jgtd.cn
公司网址	www.jgtd.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区回龙观二拨子工业园博纳电气生产楼三层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2009年8月14日
挂牌时间	2017年1月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业之 C396 电子器件制造之 C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	公司一直致力于半导体激光器相关产品的研发、生产及销售并对外提供技术服务，是一家集自主开发生产、销售、服务为一体的半导体激光器供应商。目前公司产品按照用途及应用领域可分为监控类产品及眩目类产品，其中监控类产品主要包括：智能手持激光夜视仪、日夜远程侦察取证系统(黑旋风)、便携式临时布控取证系统（森林狼）、三光合一抗风球（绿巨人）、三光合一激光夜视仪、JG-OHB/1x/4x 三代多功能头盔式夜视仪、手持激光夜视仪（小金刚）、便携双光红外热成像夜视仪、铁路专用激光夜视仪；眩目类产品主要为激光眩目器。新推出激光透窗摄像机。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,551,800
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	左昉
实际控制人及其一致行动人	左昉

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	91110108693246395R	否
注册地址	北京市朝阳区科技园区昌平路 97 号 5 幢 501	否
注册资本（元）	17,551,800	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
固定投资者沟通电话	18610310388
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2019 年 3 月 4 日收到公司财务负责人及董事会秘书张明明女士因个人原因递交的离职报告，自公司董事会审议通过之日起离职生效。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司于 2019 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十五次会议审议并通过：任命王新韬先生为公司财务总监及董事会秘书，任职自第一届董事会第十五次决议之日起生效，任职期限自董事会审议通过之日起至第一届董事会届满为止。

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	47,516,008.54	31,620,026.15	50.27%
毛利率%	37.49%	38.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,429,449.34	6,025,134.07	56.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,617,436.55	6,025,134.07	43.02%
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）	34.10%	30.24%	-
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）	31.17%	30.24%	-
基本每股收益	0.54	0.34	58.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,658,975.89	31,554,025.75	32.02%
负债总计	9,294,760.89	8,619,260.09	7.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,364,215.00	22,934,765.66	41.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.31	40.46%
资产负债率%（母公司）	21.33%	27.32%	-
资产负债率%（合并）	22.31%	27.32%	-
流动比率	4.33	3.64	-
利息保障倍数	43.24	116.30	-

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	2,941,395.79	-8,320,925.94	135.35%
应收账款周转率	2.27	2.65	-
存货周转率	2.40	2.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.02%	64.94%	-
营业收入增长率%	50.27%	52.29%	-
净利润增长率%	56.50%	57.24%	-

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	17,551,800	17,551,800.00	-
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
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）	955,336.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27.21
非经常性损益合计	955,309.17
所得税影响数	143,296.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	812,012.79

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
应收账款	14,966,372.17	0		
应收票据	2,662,124.00	0		
应收票据及应收账	0	17,628,496.17		

款				
应付账款	3,493,175.73	0		
应付票据	0	0		
应付票据及应付账款	0	3,493,175.72		
管理费用	4,186,334.69	1,416,681.88		
研发费用	0	2,769,652.81		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所从事的半导体激光器研发、生产及销售属于技术、资金密集型行业，产品销售对象主要为激光产品生产企业、工程检测服务单位、公共场所视频监测系统集成商。公司产品具有定制化、多样化的特征，广泛应用于铁路、轨道交通、远洋运输、边海防、地质灾害、油田、河道、港口、平安城市建设等领域，并取得了良好的经济效益，在为顾客创造价值的同时铸就了“集光通达”品牌。报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。公司将通过不断的研发和扩大销售渠道，开发新的产品和客户，为增加销量和提升业绩作出不懈努力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务运营状况

报告期内，公司经营管理层以市场需求为牵引，积极拓展有人力资源服务需求的客户，并开拓新型业务，最大限度提升客户满意度。公司经营情况如下：

公司报告期实现营业收入为 47,516,008.54 元，上年同期为 31,620,026.15 元，同比增长了 50.27 个百分点，实现较大幅度增长。

净利润情况：报告期内实现净利润为 9,429,449.34 元，上年同期为 6,025,134.07 元，同比增长了 56.50 个百分点，主要原因是公司营业收入同比增长了 50.27 个百分点。

经营活动现金流量净额情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,941,395.79 元，较上年同期增长 11.262,321.73 元，主要原因为公司销售业绩增加，同时公司加大催款力度，项目回款明显

增加，其中销售商品、提供劳务收到的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、业务经营情况

报告期内，公司管理层制定了总体发展战略和经营计划，努力克服宏观经济形势下滑带来的不利影响，公司加大产品研发力度，积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断完善内部管理制度，已逐步建立起符合公司发展所需的科学管理体系。公司不断加强人力资源管理，以满足公司各项业务的发展需要。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，根据不同岗位的业务需求，公司完善岗位职能建设和绩效考核制度，以吸引并留住优秀人才；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立了灵活的选人制度。

公司在报告期内进一步加强市场拓展力度，具体工作如下：

(1) 继续推进国军标质量管理体系认证、武器装备科研生产单位保密资质认证、武器装备科研生产许可证认证、装备承制单位资格名录认证等军工四证资质的办理工作，并通过参加国内各种专项军民融合展会来扩大市场宣传，加入军民融合行业协会等行业协会来扩大市场面，还利用公司网站、微信、等方式宣传公司最新产品动态，做好市场推广工作，开拓潜在的客户资源；

(2) 公司新研发激光透车窗摄像机，我公司目前研发的这款激光透车窗摄像机，就是为了解决当前行业痛点，先行而之，将监控设备在特殊环境下发挥到及至，从而降低车内犯罪率，更好地维护公共安全。

(3) 在人才方面,公司将加大专业研发人才的引进力度，已经打造了一支强有力的技术研发团队，报告期内取得六项软件著作权，报告期内取得一项专利证书并新申请专利 12 项。

(4) 在营销人才方面，公司将提升营销人员的营销水平、服务意识、团队意识、专业知识素养，打造一支营销能力卓越的市场开拓队伍以及一支服务意识、团队意识较强的客户服务队伍；

(5) 在标准体系管理建设方面，公司将利用自身良好的品牌优势和资本市场的平台优势，吸引一批懂管理、会经营、沟通能力强的高层次管理人才，通过实施现代化管理，提高公司的管理水平和经营业绩，不断提升企业经营管理水平和风险防范能力，进一步促进公司健康持续的快速发展、保持投资者利益。

(二) 行业情况

依据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业分类为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”之“C396 电子器件制造”之“C3969 光电子器件及其他电子器件制造”。

公司主要从事半导体激光器相关产品的研发、生产及销售并对外提供技术服务。随着社会经济的发展、城镇建设速度的加快，农村人口不断向城市涌入导致流动人口增加，城市人口越来越密集，伴随着中国“城市化”建设过程所引发的一系列交通、治安、重点单位及小区监控等城市管理问题，公安警力的增加已经远远不能满足经济生活对安防尤其是视频监控产品日益增长的实际需求，因此全社会安防意识的不断提高将成为伴随经济增长的必然产物，安防产品及服务顺理成章的成为了解决问题的重要手段。

经过四十多年的发展，中国安防行业已形成了门类齐全、技术先进的产业体系，在政府部门大力推动“3111”工程、“平安城市”项目和“奥运会”、“世博会”等大型活动的带动下，尤其是经过“十二五”期间的快速发展壮大，我国安防市场经历了一个快速增长的发展阶段，形成了以实体防护市场为基础，以视频监控市场为主体，与防盗报警、出入口控制、防爆安检、生物识别等专业市场共生共长的专业新兴市场。安防产品制造、工程设计施工及服务均获得了长足的发展与进步，形成了市场应用广泛、产业链相对完整、具有一定规模的高成长型行业。

目前，我国安防行业保持了快速增长的势头，在服务政府构建“和谐社会”、推动“平安城市”建设、实施“科技强警”、建设“智慧城市”、加快“应急产业发展”战略等方面发挥了十分显著的作用。同时，各重点行业扩大基础设施建设带动产生了新的安防需求；城镇化步伐的加快及社会结构的变迁带来的社会

矛盾日趋复杂，带动了政府对“平安建设”、公安主管部门对“社会治安防控体系建设”的安防需求；随着居民收入的增长，人们对安全的消费需求也不断增加，安防消费主体逐步从高收入阶层向中等收入人群转化，消费者正在成为推动消费安防的重要力量，中小企业、商铺、家庭逐渐成为常规安防需求的中坚力量，民用安防市场极大的扩展了行业发展的空间，并在2015年迎来了发展期，其潜力将在“十三五”建设期间被激发出来；近年来，随着国际反恐形势的不断复杂和严峻，国际安防市场需求持续继续增长，为中国企业提供了更为广阔的舞台。

伴随着我国社会经济的快速发展，政府投资拉动视频监控市场稳定增长，全民安防意识显著提高，全球安防需求的增加，“十三五”期间我国安防行业又将进入一个十分重要的发展时期，机遇与挑战并存。公司一直致力于半导体激光器相关产品的研发、生产及销售并对外提供技术服务，是一家集自主开发生产、销售、服务为一体的半导体激光器供应商。当前，视频监控的主要需求依然来自于政府政策主导项目的建设、行业延伸以及民用市场的开启。伴随着我国城镇化的持续推进，政府对平安城市、智慧城市建设及升级改造的重视，各行业对视频监控需求的进一步提升，居民对人身安全、财产安全的重视程度不断提高，促进视频监控行业市场规模继续保持快速增长。

（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	2,453,234.93	5.89%	2,035,768.65	6.45%	20.51%
应收票据与应收账款	21,580,914.32	51.80%	17,628,496.17	55.87%	22.42%
存货	13,915,885.38	33.40%	10,821,810.02	34.30%	28.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	494,221.04	1.19%	54,658.88	0.17%	804.19%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	7.20%	4,000,000.00	12.68%	-25.00%
长期借款					
资产总计	41,658,975.89		31,554,025.75		32.02%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018年末货币资金较上年末增加417,466.28元，增幅20.51%，主要原因为：回款周期相对较长的项目在今年回款良好，公司经营活动现金流量增加，货币资金增加。

2、2018年年末应收票据及应收账款占总资产的比重51.80%，较上年年末增加3,952,418.15元，增幅22.42%，主要原因：公司签订合同金额较大，回款周期相对较长，期末未收款金额较大，占应收账款总额比例较高。其中，与VIP客户建立了长期的良好的合作关系，合同金额较大，期末未收款金额占应收账款总额比例较高。与业务量迅速增长客户建立了长期的良好的合作关系，合同金额较大，期末未收

款金额占应收账款总额比例也较高。

3、2018年年末存货占总资产的比重33.40%，较上年年末增加3,094,075.36元，增幅28.59%，主要原因：公司为了降低采购成本，对一些不容易产生跌价准备的原材料进行集中采购，并且2018年大额合同增加，针对此类项目合同公司进行了原材料备货。

4、报告期末，公司短期借款为300.00万元，占总资产的比重7.20%，减幅25.00%，主要原因：公司在资金量充足时归还部分借款，减少利息支出，促使资金运动良性循环。

5、资产总计较上年末增长32.02%，增加金额10,104,950.14元，主要是因为公司流动资产增加8,882,969.96元，主要原因是随着公司销售规模的扩大，自身累积盈余不断增加，使得货币资金，应收票据及应收账款，存货，预付账款等各项营运资金均有相应增加。

6、报告期内，流动资产所占的比重较高，该资产结构主要是受公司所处行业及发展阶段的影响，公司主要从事半导体激光器相关产品的研发、生产及销售并对外提供技术服务，公司为最大程度体现产品核心价值，主要部件全部对外采购，公司生产环节主要为组装，所需的生产设备较少，长期资产规模较小。

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	47,516,008.54	-	31,620,026.15	-	50.27%
营业成本	29,704,339.40	62.51%	19,372,091.55	61.27%	53.34%
毛利率%	37.49%	-	38.73%	-	-
管理费用	1,800,359.06	3.79%	1,416,681.88	4.48%	27.08%
研发费用	3,950,037.97	8.31%	2,769,652.81	8.76%	42.62%
销售费用	2,233,446.92	4.70%	1,870,095.31	5.91%	19.43%
财务费用	317,506.43	0.67%	155,678.22	0.49%	103.95%
资产减值损失	852,403.69	1.79%	630,815.84	1.99%	35.13%
其他收益	1,305,168.57	2.75%	1,736,614.88	5.49%	-24.84%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,716,176.58	20.45%	6,954,671.34	21.99%	39.71%
营业外收入	953,500.72	2.01%	-	-	100.00%
营业外支出	27.21	0.00%	-	-	100.00%
净利润	9,429,449.34	19.84%	6,025,134.07	19.05%	56.50%

项目重大变动原因：

1、2018 年度营业收入较上年增加 15,895,982.39 元，增幅 50.27%，主要原因为：一方面，公司依托市场需求持续加大产品研发投入力度，公司产品种类逐步丰富；另一方面，公司细分产品市场，将销售领域划分为安防行业和警用行业两大类，并针对公司实际情况扬长避短，采用与激光产品生产企业、工程检测服务单位及安防监控领域的系统集成商合作的方式加大产品进入终端市场的力度，并收到了较好的效果。

2、2018 年度营业成本较上年增加 10,332,247.85 元，增幅 53.34%，主要原因为伴随公司销售规模的加大，营业成本呈现同比增长。

3、2018 年度管理费用较上年增加 383,677.18 元，增幅 27.08%，主要原因为公司业绩增长较快，相应管理费用有所增加，并且公司扩大销售规模，调增管理人员基本薪酬。

4、2018 年度研发费用较上年增加 1,180,385.16 元，增幅 42.62%，主要原因是公司依托市场需求持续加大产品研发投入力度，使得研发费用增长。

5、2018 年度销售费用较上年增加 363,351.62 元，增幅 19.43%，主要原因为公司业绩增长较快，相应销售费用有所增加，并且公司扩大销售规模，调增销售人员基本薪酬及扩招销售团队。

6、2018 年度财务费用较上年增加 161,828.21 元，增幅 103.95%，主要原因为公司新增贷款，贷款利息增加所致。

7、2018 年度净利润较上年增加 3,404,315.27 元，增幅 56.50%，主要是因为营业收入的增长带动所致。

(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	47,516,008.54	31,620,026.15	50.27%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	29,704,339.40	19,372,091.55	53.34%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
眩目类产品	11,669.05	0.02%	61,025.63	0.19%
监控类产品	47,500,094.20	99.97%	31,537,431.65	99.74%
服务收入	4,245.29	0.01%	21,568.87	0.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内各类收入变动较大，其中毛利率较高的监控类产品收入同比增长 50.61%，占营业收入的比重较上年度增长了 0.23 个百分点，主要原因是监控类产品销售业务始终是公司收入的主要来源，公司持续加大该类产品客户开发力度，使得收入增幅较大。另外眩目类产品收入同比下降 80.88%，占营业收入的比重下降了 0.17 个百分点，主要原因为目前公司只有激光眩目器一款眩目类产品，该产品主要应用于武警、公安、特警、监狱等执法机关，受产品单一及应用领域受限的影响，该类产品销售额较小，占公司营业收入的比重不足 1%，公司在积极针对项目进行开源。

(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	公司 A	13,987,930.91	29.44%	否
2	公司 B	12,137,003.78	25.54%	否
3	公司 C	9,510,982.03	20.02%	否
4	公司 D	3,202,382.63	6.74%	否
5	公司 E	1,483,904.95	3.12%	否
合计		40,322,204.30	84.86%	-

(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	公司 F	16,570,000.00	43.67%	否
2	公司 G	4,636,950.00	12.22%	否
3	公司 H	1,212,000.00	3.19%	否
4	公司 A	1,210,000.00	3.19%	否
5	公司 I	1,132,000.00	2.98%	否
合计		24,760,950.00	65.25%	-

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	2,941,395.79	-8,320,925.94	135.35%
投资活动产生的现金流量净额	-1,271,320.78	-25,452.20	-4,894.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,252,608.73	3,939,680.00	-131.79%

现金流量分析：

1、2018 年度经营活动产生的现金流量净额较上年增加 11,262,321.73 元，增加 135.35%，主要原因为公司销售业绩增加，同时公司加大催款力度，项目回款明显增加，其中销售商品、提供劳务收到的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、2018 年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,245,868.58 元，降幅 4,894.93%，主要原因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加导致。

3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 5,192,288.73 元，降幅 131.79%，主要原因为偿还债务支付的现金所致。

4、本年度公司经营活动产生的现金流量净额为 2,941,395.79 元，净利润为 9,429,449.34 元，经营活动产生的现金流量净额比净利润少 6,488,053.55 元，主要有两方面原因，一方面，随着公司销售规模的扩大，公司应收款项、预付款项及存货均有增加，这些项目占用公司较多资金；另一方面，本年度经营性应付项目有所增加，另外，公司从谨慎性原则考虑计提了资产减值准备，这些项目抵消了部分资金占用，两方面综合作用，使得公司本年度经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2018年9月12日公司注册成立了控股子公司北京集光云视科技有限公司，公司持有其51%的股份，该子公司的主要经营范围是技术开发、技术推广以及销售电子产品、仪器仪表等，由于成立时间较短，该公司尚未大规模开展业务，本年度来源于该子公司的净利润对公司的影响不超过10%。

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额21,580,914.32元，上期金额17,628,496.17元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额3,618,791.84元，上期金额3,493,175.72元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p>

		调增“在建工程”本期金额0.00元，上期金额0.00元；调增“长期应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额3,950,037.97元，上期金额2,769,652.81元，重分类至“研发费用”。
(3) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额0.00元，上期金额0.00元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度公司新设立一家子公司，名称为北京集光云视科技有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

三、 持续经营评价

公司始终坚持以市场为导向，以技术为基础，以顾客为中心的理念，凭借高效的技术质量和完善的售后管理赢得了用户的认可。公司主要产品在公安、交通、森林防火、边防、油田等领域得到了广泛的应用。公司在多年研发及实践的基础上，取得了激光半导体视频监控领域内多项高新技术，被认定为“国家高新技术企业”和“中关村高新技术企业”。

在基础设施建设方面，国家层面的一带一路的大战略下，近年来在基础设施建设的投入巨大，其中以高速公路、高速铁路、城市建设等方面的投入占的比重相当大。而这些行业建设离不开视频监控提升整体的安全性，随着国家对视频监控需求的不断提升，对夜晚监控提出了更高的要求。公司近年来深耕行业，生产的夜视监控产品，如激光夜视仪、红外热成像夜视仪、多光谱夜视仪等，都在监控领域得到广泛应用，尤其是高速公路和高速铁路方面，已经在全国多条高速公路沿线和高速铁路沿线为人民保驾护航，并逐年提升了市场占有率。而国家未来对基础设施建设的力度是不断加大的，对公司的经营和发展是持续利好的。

在军民融合方面，习主席在十二届全国人大三次会议解放军代表团全体会议上的重要讲话，鲜明提出把军民融合发展上升为国家战略。把军民融合发展上升为国家战略，开创强军新局面，加快形成全要

素、多领域、高效益的军民融合深度发展格局。集光通达公司自主研发、生产的激光夜视仪、红外热成像夜视仪、多光谱夜视仪、手持夜视仪等产品就顺应了国家大的发展战略，被广泛应用于包括对国家边防等军事领域需求的产品补充，以及对公安武警等用于国民治安、打击犯罪的领域的加强。还有目前国际、国内反恐局势的日益严峻，国家对维稳资金投入巨大，而公司凭借着对国家政策和时局的深入解读，以及对行业动向的迅速反应。公司的各类产品已经被列为目标采购设备，并且已经通过各类渠道采购了相当数量的产品。随着公司知名度的不断提升，市场占有率也逐年提高，公司具备持续经营能力。

公司具备如下竞争优势：

（1）技术优势

激光类精密光电子产品，属于高精尖科技产业。公司在多年研发及实践的基础上，取得了激光半导体视频监控领域内多项高新技术，被认定为“国家高新技术企业”和“中关村高新技术企业”。公司自主研发的半导体激光器相关产品具有用户体验佳、自适应性强、抗光干扰能力强等技术优势。

（2）销售模式优势

公司执行“以客户为本”的营销理念，推行“技术营销”的路线，相应产品销售与研发协作紧密，应对市场需求变化反应灵敏，产品改进迅速，制造成本较低，产品的营销政策灵活，具有较强的市场竞争力。公司尤其注重售前技术服务工作，为客户提供解决方案，引导客户需求，通过建立高效服务体系促进产品的销售，为客户定制化需求提供整套解决方案。

（3）团队优势

公司拥有独立的研发团队、市场营销团队和管理团队，公司研发团队主要成员均从事过激光技术、图像处理、安防视频监控相关研究等工作，具有丰富的视频监控行业经验。公司主要管理人员和市场人员均长期从事安防行业，对行业有较深的认识并具有广泛的社会关系和丰富的市场开发经验。

报告期内，2018 年底资产负债率为 22.31%，流动资产增加 8,882,969.96 元，资产总额较上年增加了 10,104,950.14 元，净利润较上年增加了 3,404,315.27 元，股东权益较上年增加了 9,429,449.34 元。

报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形。

公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形。

综上所述公司具有持续经营能力。

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、存货余额较大的风险

2018 年 12 月 31 日公司存货期末账面价值为 1,391.59 万元，占总资产的比重为 33.40%，较 2017 年 12 月 31 日占比 34.30% 基本持平，存货比重较高。公司存货主要由原材料、在产品、产成品和库存商品构成。公司存货账面价值较高主要是因为公司为了降低采购成本，对一些不容易产生跌价准备的原材料进行集中采购，并且 2018 年大额合同增加，针对此类项目合同公司进行了原材料备货。存货规模较大，一方面会占用公司的营运资金，不利于公司资金使用效率的提高和公司经营成果的扩大；另一方面虽然公司采取“以销定产、适当备货”的模式组织生产，在签订订单时已基本确定产品的销售价格，已签订

单的存货基本不存在存货跌价的风险，但如果客户延迟提货、延迟验收或验收周期较长，则会占用公司流动资金；另外，随着技术升级以及客户对产品性能要求的提高，存货如不能顺利实现销售，存在积压与跌价的风险。

应对措施：公司将继续积极加强生产计划、采购计划与安全库存的管理，提高生产管理水平和优化生产流程，加大公司产品应用领域的市场开拓，增加公司产品的销售途径，降低公司库存，提高存货周转速度。

2、应收票据及应收账款的风险

2018年12月31日公司应收票据及应收账款账面价值为2,158.09万元，占总资产的比重为51.80%，余额较大，随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收账款还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险。

应对措施：加强对应收款项的控制，调整营销策略，选择优质客户开展合作，加大财务对账和销售催款力度，且公司已遵循谨慎性原则计提较为充分的应收账款坏账准备。

3、公司总体规模较小、抗风险能力较弱

2018年度营业收入分别为4,751.60万元；净利润分别为942.95万元；2018年末的资产总额分别为4,165.90万元。公司营业收入和利润增长较快，但公司总体规模较小，抵御市场风险能力较弱。如果公司所在行业市场情况或者国家产业政策发生不利变化，可能对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：虽然公司目前总体规模较小，但经过前期的研发投入和积累，公司已经拥有独立的研发团队、市场营销团队和管理团队、领先的技术优势与稳定的客户。在未来发展方面，公司将一方面增资扩股、进一步扩大生产经营规模，另一方面还将积极拓展销售渠道，提高品牌知名度，以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。

4、核心技术人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订了劳动合同，制定了与专业技术人员职业发展相匹配的职务晋升机制，并与核心技术人员签订了关于竞业禁止及技术独立的承诺书，减少核心技术人员流动对公司业务发展的影响，未来公司拟进行股权激励，进一步稳定核心技术人员。

5、技术未取得专利的风险

公司所处行业为技术密集型行业，公司非常注重新技术、新工艺的研发，已经形成了多项专利核心技术。由于发展早期公司对知识产权的保护意识不足，公司技术未能及时申请专利保护。目前公司已意识到了这个问题，且已经递交了相关专利申请材料，但是一旦相关技术被同行业竞争对手获悉并抢先申报专利，将会对公司发展造成重大不利影响。

应对措施：公司已经高度重视专利权的重要性，目前公司正在积极申请相关专利。

6、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制仍存在一些不足。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施：公司进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

7、税收优惠政策变更风险

北京集光通达科技有限责任公司于 2018 年 11 月 30 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合颁发的编号为 GR201511003832 高新技术企业证书，证书有效期三年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，若不在有效期公司将不能继续享受企业所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：未来公司将进一步加大研发投入、引进高技术人才、提高企业的创新能力，同时公司将按期提出高新技术企业资格的复审申请并积极主动的开展相关工作，争取继续享受高新技术企业所得税税收优惠。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

（二） 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

公司于 2018 年 6 月 26 日召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，注册资本 600 万元，公司出资金额 306 万元，占比 51.00%。公司已于 2018 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2018-011），具体内容详见上述公告。

公司于 2018 年 12 月 24 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，注册资本 1000 万元，公司出资金额 1000 万元，占比 100%。公司已于 2018 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-018），具体内容详见上述公告。报告期末，本投资子公司工商执

照仍在办理中。

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于规范关联交易的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》，报告期内未发生违反承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生违反该承诺的事项。

3、关于资金占用的承诺

公司实际控制人已出具承诺书，承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产。报告期内，公司实际控制人及其关联方未有违反该承诺事项之情形。

4、关于股份限售的承诺

公司所有股东承诺：“本单位持有的公司股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本单位所持股票的三分之一”。

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	6,362,525	36.25%	-	6,362,525	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,247,226	12.80%	2,632,770	4,879,996	27.80%
	董事、监事、高管	3,729,755	21.25%	2,632,770	6,362,525	36.25%
	核心员工				-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,189,275	63.75%	-	11,189,275	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,741,680	38.41%	-	6,741,680	38.41%
	董事、监事、高管	4,447,595	25.34%	-	4,447,595	25.34%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		17,551,800	-	0	17,551,800	-
普通股股东人数						5

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	左昉	8,988,906	2,632,770	11,621,676	66.21%	6,741,680	4,879,996
2	王新韬	3,067,304	0	3,067,304	17.48%	2,300,479	766,825
3	蒋涛	2,556,089	0	2,556,089	14.56%	1,917,067	639,022
4	孙吉民	170,406	0	170,406	0.97%	127,805	42,601
5	程亚洲	136,325	0	136,325	0.78%	102,244	34,081
合计		14,919,030	2,632,770	17,551,800	100.00%	11,189,275	6,362,525
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人及主要股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东与实际控制人一致，均为自然人左昉。

截至本报告期末，左昉先生持有公司 66.21% 的股份，为公司控股股东，同时，左昉先生担任公司董事长，可通过股东大会、董事会实现对公司的实际控制，因此左昉先生为公司控股股东、实际控制人。

左昉，汉族，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1987 年 10 月至 2000 年 7 月，在石家庄军械工程学院任教师；2000 年 3 月至 2003 年 4 月，北京理工大学博士在读；2003 年 5 月至 2005 年 5 月，在中国科学院半导体研究所任副研究员/博士后；2005 年 6 月至今，在北京科技大学任教师；2009 年 8 月至 2016 年 2 月，在北京集光通达科技有限责任公司任监事；2016 年 3 月至 2016 年 8 月，在北京集光通达科技有限责任公司任执行董事；2016 年 8 月至今，在北京集光通达科技股份有限公司任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期银行贷款	北京银行新源支行	3,000,000.00	5.655%	2018-5-24 至 2019-5-23	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
左昉	董事、董事长	男	1965年9月	博士研究生	2016年8月24日至 -2019年8月23日	否
王新韬	董事、总经理	男	1983年10月	大专	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
蒋涛	董事、副总经理	男	1986年10月	硕士研究生	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
程亚洲	董事	男	1990年10月	本科	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
郭玉琢	董事	男	1985年4月	大专	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
张明明	董事会秘书、 财务总监	女	1984年10月	大专	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
孙吉民	监事会主席	男	1986年7月	大专	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
马也	职工监事	男	1990年7月	大专	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
孙备	监事	男	1990年8月	大专	2016年8月24日至 -2019年8月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为左昉；董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 普通股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末 持有 股票 期权 数量
左昉	董事、董事长	8,988,906	2,632,770	11,621,676	66.21%	0

王新韬	董事、总经理	3,067,304	0	3,067,304	17.48%	0
蒋涛	董事、副总经理	2,556,089	0	2,556,089	14.56%	0
程亚洲	董事	136,325	0	136,325	0.78%	0
郭玉琢	董事	0	0	0	0%	0
张明明	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	
孙吉民	监事会主席	170,406	0	170,406	0.97%	0
马也	监事	0	0	0	0%	0
孙备	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	14,919,030	2,632,770	17,551,800	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
行政人员	1	1
生产人员	13	15
销售人员	10	10
技术人员	11	15
财务人员	3	3
员工总计	39	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	14
专科	25	28
专科以下	1	2
员工总计	39	45

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。主要人力资源政策如下：

（一）人员变动情况

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了小幅调整，为满足业务需求，加强公司研发和销售力量，2018年公司按照《集光通达人事管理制度》规定，引进优秀人员6人，其中本科以上学历2人，具备业务相关经验3年以上4人。增加人员主要来自研发部、生产部，目前从事公司技术研发、生产工作。公司人力资本的不断投入将为业务发展带来推动力。公司管理层、核心人员保持稳定，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作。

（二）培训计划

报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过行政部门进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，保证公司既定目标。同时，公司制定了一套绩效考核办法，按照季度对员工进行考核。

（三）员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度的规定，行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了对股东参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；公司治理机制科学合理保证了股东权利的行使。(1)知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；(2)参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；(3)质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；(4)表决权保障：《公司章程》明确规定，股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及章程行使表决权；(5)其他权利：《公司章程》对股东的提案权、收益权等权利规定了相应的保障程序。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策及财务决策事项等，均按照《公司章程》等有关内控制度及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

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	5	<p>第一届董事会第八次会议： 审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案。</p> <p>第一届董事会第九次会议： 1、审议通过关于公司向银行申请短期贷款的议案；</p> <p>第一届董事会第十次会议： 1、审议通过关于对外投资设立控股子公司的议案。</p> <p>第一届董事会第十一次会议： 1、审议通过关于<北京集光通达科技股份有限公司 2018 年半年度报告>的。</p> <p>第一届董事会第十二次会议： 1、审议通过关于对外投资设立全资子公司的议案议案； 2、审议通过关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案议案。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第四次会议：审议通过 7 个议案，分别为： 1、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年 度监事会工作报告的议案； 2、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年 度财务决算报告的议案； 3、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度审计报告的议案； 4、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2018 年 度财务预算方案的议案； 5、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年 年度报告及摘要的议案； 6、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年 度利润分配方案的议案； 7、审议通过关于公司会计政策变更的议案。</p> <p>第一届监事会第五次会议： 1、审议通过关于<北京集光通达科技股份有限公司 2018 年半年度报告>的；</p>
股东大会	2	<p>2017 年年度股东大会：审议通过 10 个议案，分别为： 1、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案； 2、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案；</p>

		<p>3、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案；</p> <p>4、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度审计报告的议案；</p> <p>5、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2018 年度财务预算方案的议案；</p> <p>6、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案；</p> <p>7、审议通过关于北京集光通达科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案；</p> <p>8、审议通过关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度审计机构的议案；</p> <p>9、审议通过关于公司会计政策变更的议案；</p> <p>10、审议通过关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案。</p> <p>2018 年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议关于对外投资设立全资子公司的议案议案。</p>
--	--	--

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

报告期内公司的股东大会、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，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会及监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断升。报告期内，公司在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上，热情接待投资机构调研，通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务管理部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

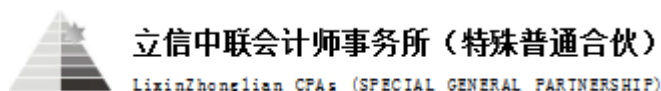
报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，同时根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0023 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0023 号

北京集光通达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京集光通达科技股份有限公司（以下简称集光通达公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了集光通达公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

集光通达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估集光通达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算集光通达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督集光通达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对集光通达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集光通达不能持续经营。

（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）就集光通达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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：何晓云
(项目合伙人)

中国注册会计师：东松

中国天津市 2019年04月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,453,234.93	2,035,768.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	21,580,914.32	17,628,496.17
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、(三)	1,844,657.47	620,873.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	402,121.65	28,317.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	13,915,885.38	10,821,810.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	49,989.93	228,568.29
流动资产合计		40,246,803.68	31,363,833.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	494,221.04	54,658.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	672,107.47	
递延所得税资产	五、(九)	245,843.7	135,533.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,412,172.21	190,192.03
资产总计		41,658,975.89	31,554,025.75
流动负债：			
短期借款	五、(十)	3,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十一)	3,618,791.84	3,493,175.72
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十二)	498,650.00	152,800.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)		
应交税费	五、(十四)	2,120,024.49	973,284.37
其他应付款	五、(十五)	57,294.56	
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,294,760.89	8,619,260.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,294,760.89	8,619,260.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十六)	17,551,800.00	17,551,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十七)	239,495.02	239,495.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	1,858,226.54	904,387.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	12,714,693.44	4,239,083.57
归属于母公司所有者权益合计		32,364,215.00	22,934,765.66
少数股东权益			
所有者权益合计		32,364,215.00	22,934,765.66
负债和所有者权益总计		41,658,975.89	31,554,025.75

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王珊

(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		2,431,994.36	2,035,768.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、(一)	21,684,414.32	17,628,496.17
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,844,657.47	620,873.29
其他应收款	十、(二)	312,121.65	28,317.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,592,911.24	10,821,810.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			228,568.29
流动资产合计		39,866,099.04	31,363,833.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		494,221.04	54,658.88
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		672,107.47	
递延所得税资产		245,843.70	135,533.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,412,172.21	190,192.03
资产总计		41,278,271.25	31,554,025.75
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,618,791.84	3,493,175.72
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		9,000.00	152,800.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		2,120,024.49	973,284.37
其他应付款		57,294.56	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,805,110.89	8,619,260.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,805,110.89	8,619,260.09
所有者权益：			
股本		17,551,800.00	17,551,800.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,495.02	239,495.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,858,226.54	904,387.07
一般风险准备			
未分配利润		12,823,638.80	4,239,083.57
所有者权益合计		32,473,160.36	22,934,765.66
负债和所有者权益合计		41,278,271.25	31,554,025.75

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王姗

(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			
其中：营业收入	五、(二十)	47,516,008.54	31,620,026.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(二十)	29,704,339.40	19,372,091.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	246,907.06	186,954.08
销售费用	五、(二十二)	2,233,446.92	1,870,095.31
管理费用	五、(二十三)	1,800,359.06	1,416,681.88
研发费用	五、(二十四)	3,950,037.97	2,769,652.81
财务费用	五、(二十五)	317,506.43	155,678.22
其中：利息费用		252,608.73	60,320.00
利息收入		10,678.67	7,079.41
资产减值损失	五、(二十六)	852,403.69	630,815.84
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十七)	1,305,168.57	1,736,614.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,716,176.58	6,954,671.34
加：营业外收入	五、（二十八）	953,500.72	-
减：营业外支出	五、（二十九）	27.21	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,669,650.09	6,954,671.34
减：所得税费用	五、（三十）	1,240,200.75	929,537.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,429,449.34	6,025,134.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,429,449.34	6,025,134.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,429,449.34	6,025,134.07
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,429,449.34	6,025,134.07
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.34

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王姗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、(三)	47,504,338.28	31,620,026.15
减：营业成本	十、(三)	29,704,307.04	19,372,091.55
税金及附加		246,907.06	186,954.08
销售费用		2,232,041.65	1,870,095.31
管理费用		1,799,821.5	1,416,681.88
研发费用		3,950,037.97	2,769,652.81
财务费用		315,866.00	155,678.22
其中：利息费用		252,608.73	60,320.00
利息收入		10,527.10	7,079.41
资产减值损失		735,403.69	630,815.84
信用减值损失			
加：其他收益		1,305,168.57	1,736,614.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,825,121.94	6,954,671.34
加：营业外收入		953,500.72	
减：营业外支出		27.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,778,595.45	6,954,671.34
减：所得税费用		1,240,200.75	929,537.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,538,394.70	6,025,134.07
（一）持续经营净利润		9,538,394.70	6,025,134.07
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		9,538,394.70	6,025,134.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.34

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王珊

(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		48,421,977.38	25,302,094.04
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		1,305,168.57	1,736,614.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	2,555,211.53	197,571.16
经营活动现金流入小计		52,282,357.48	27,236,280.08
购买商品、接受劳务支付的现金		37,107,125.11	26,350,520.63
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		4,861,584.49	3,272,652.60
支付的各项税费		2,493,303.54	3,258,144.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	4,878,948.55	2,675,888.70
经营活动现金流出小计		49,340,961.69	35,557,206.02
经营活动产生的现金流量净额		2,941,395.79	-8,320,925.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,271,320.78	25,452.20
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			
投资活动产生的现金流量净额		-1,271,320.78	-25,452.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,608.73	60,320.00
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		4,252,608.73	60,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,252,608.73	3,939,680.00
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		417,466.28	-4,406,698.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,035,768.65	6,442,466.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,453,234.93	2,035,768.65

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王姗

(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		50,258,827.38	25,302,094.04
收到的税费返还		1,305,168.57	1,736,614.88
收到其他与经营活动有关的现金		2,555,059.96	197,571.16
经营活动现金流入小计		54,119,055.91	27,236,280.08
购买商品、接受劳务支付的现金		39,108,788.87	26,350,520.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,861,584.49	3,272,652.6
支付的各项税费		2,493,303.54	3,258,144.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,735,223.79	2,675,888.7
经营活动现金流出小计		51,198,900.69	35,557,206.02

经营活动产生的现金流量净额		2,920,155.22	-8,320,925.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,271,320.78	25,452.20
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		1,271,320.78	25,452.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,271,320.78	-25,452.20
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		3,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,608.73	60,320.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,252,608.73	60,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,252,608.73	3,939,680.00
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		396,225.71	-4,406,698.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,035,768.65	6,442,466.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,431,994.36	2,035,768.65

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王姗

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	17,551,800.00							904,387.07		4,239,083.57		22,934,765.66
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	17,551,800.00							904,387.07		4,239,083.57		22,934,765.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								953,839.47		8,475,609.87		9,429,449.34
（一）综合收益总额										9,429,449.34		9,429,449.34
（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								953,839.47		-953,839.47		

1. 提取盈余公积									953,839.47		-953,839.47		
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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	17,551,800.00								1,858,226.54		12,714,693.44		32,364,215.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,751,000.00								301,873.66		2,716,862.91		16,909,631.59

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	9,751,000.00						301,873.66		2,716,862.91		16,909,631.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,800,800.00						602,513.41		1,522,220.66		6,025,134.07	
（一）综合收益总额									6,025,134.07		6,025,134.07	
（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	3,900,400.00						602,513.41		-4,502,913.41			
1. 提取盈余公积							602,513.41		-602,513.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,900,400.00								-3,900,400.00			
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,900,400.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,900,400.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	17,551,800.00							904,387.07		4,239,083.57		22,934,765.66

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王姗

(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	17,551,800.00							904,387.07		4,239,083.57	22,934,765.66	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,551,800.00							904,387.07		4,239,083.57	22,934,765.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								953,839.47		8,584,555.23	9,538,394.70	

(一) 综合收益总额											9,538,394.70	9,538,394.70
(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									953,839.47		-953,839.47	
1. 提取盈余公积									953,839.47		-953,839.47	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	17,551,800.00								1,858,226.54		12,823,638.80	32,473,160.36

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	9,751,000.00							301,873.66		2,716,862.91	16,909,631.59	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,751,000.00							301,873.66		2,716,862.91	16,909,631.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,800,800.00							602,513.41		1,522,220.66	6,025,134.07	
（一）综合收益总额										6,025,134.07	6,025,134.07	
（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	3,900,400.00							602,513.41		-4,502,913.41	
1. 提取盈余公积								602,513.41		-602,513.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	3,900,400.00									-3,900,400.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	3,900,400.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,900,400.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	17,551,800.00							904,387.07		4,239,083.57	22,934,765.66

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：王新韬

会计机构负责人：王姗

北京集光通达科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京集光通达科技股份有限公司（以下简称“集光通达公司”或“本公司”）曾用名北京福拓斯光电子技术有限公司，于2009年8月14日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，核准由自然人股东左昉、王正平共同出资设立。

现基本情况如下：

统一社会信用代码：91110108693246395R

注册资本：1,755.18 万元人民币

法定代表人：王新韬

企业类型：股份有限公司

营业期限：2009年8月14日至长期

住所：北京市昌平区科技园区昌平路97号5幢501

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、仪器仪表；生产、加工监控产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2016年8月24日，北京市工商行政管理局昌平分局颁发了股份公司营业执照。2016年12月30日，本公司挂牌申请获得全国中小企业股转系统批准（证券简称：集光通达，证券代码：870642）。

截至2018年12月31日股权结构如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）
1	左昉	11,621,676.00	66.21
2	王新韬	3,067,304.00	17.48
3	蒋涛	2,556,089.00	14.56
4	孙吉民	170,406.00	0.97
5	程亚洲	136,325.00	0.78
合计		17,551,800.00	100.00

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
北京集光云视科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变更”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，在可以预见的将来，不会面临破产清算、解散等变故而不复存在。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可

利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额30%以上，且单项金额在60.00万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
关联方往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

4、 坏账准备的转回

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

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

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（产成品）、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有

差异的，调整预计净残值。

3、 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十六) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合

并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

详见本附注“五、(十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：公司按照合同的相关规定把货物交付给客户，经客户验收合格，取得对方验收单据，公司确认收入。

2、 提供劳务

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发劳务，公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

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

本公司收入确认的具体方法：按照合同约定提供技术服务，经过客户认可，验收后一次确认相关的劳务收入。

3、 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以

外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十四) 其他重要会计政策和会计估计

无

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 21,580,914.32 元，上期金额 17,628,496.17 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,618,791.84 元，上期金额 3,493,175.72 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金</p>

		额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“固定资产”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“在建工程”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 3,950,037.97 元, 上期金额 2,769,652.81 元, 重分类至“研发费用”。
(3) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6、16、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、10
-------	-----------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京集光云视科技有限公司	10

财税财税〔2017〕43号、自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京集光云视科技有限公司本年度符合小微企业优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（二） 税收优惠

2016年5月16日本公司取得编号为GR201511003832的《高新技术企业证书》，有效期三年，发证日期为2015年11月24日。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关规定，本公司2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税征收。

增值税优惠政策：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定销售自行开发生产的软件产品，按17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3.98	1,503.58
银行存款	2,453,230.95	2,034,265.07
其他货币资金		
合计	2,453,234.93	2,035,768.65
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收票据	2,325,510.26	2,662,124.00
应收账款	19,255,404.06	14,966,372.17
合计	21,580,914.32	17,628,496.17

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	245,510.26	2,662,124.00
商业承兑汇票	2,080,000.00	
合计	2,325,510.26	2,662,124.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合	20,993,561.69	100.0	1,738,157.6	8.28	19,255,404.0

计提坏账准备的应收账款		0	3		6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,993,561.69	100.0 0	1,738,157.6 3	8.28	19,255,404.0 6

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,868,166.76	100.0 0	901,794.59	5.68	14,966,372.1 7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,868,166.76	100.0 0	901,794.59	5.68	14,966,372.1 7

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	14,597,650.93	729,882.55	5.00
1至2年	4,581,880.76	458,188.08	10.00
2至3年	1,784,640.00	535,392.00	30.00
3至4年	29,390.00	14,695.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	20,993,561.69	1,738,157.63	8.28

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,818,001.76	690,900.09	5.00
1至2年	2,020,775.00	202,077.50	10.00
2至3年	29,390.00	8,817.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	15,868,166.76	901,794.59	5.68

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 836,363.04 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			坏账准备
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	
公司 D	3,357,937.3	1年以内	16.00	167,896.87

	6			
	4,518,140.7	1至2年	21.52	451,814.08
	6			
公司 B	4,679,408.5	1年以内	22.29	236,470.43
	7			
公司 C	6,384,905.0	1年以内	30.41	319,245.25
	0			
南京华尔达工业技术有限公司	1,499,980.0	2至3年	7.14	449,994.00
	0			
北京京航计算通讯研究所	229,660.00	2至3年	1.09	68,898.00
合计	20,670,031.69		98.45	1,694,318.63

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,783,657.47	96.69	559,873.29	90.18
1至2年			61,000.00	9.82
2至3年	61,000.00	3.31		
合计	1,844,657.47	100.00	620,873.29	100.00

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项

无

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数	尚未结算的原因

			的比例 (%)	
北京博纳电气股份有限公司	579,366.63	1年以 内	31.41	房租
河南直发科贸有限公司	265,000.00	1年以 内	14.37	货款
福州宏旭科技有限公司	260,000.00	1年以 内	14.09	货款
北京中商鼎盛机电设备有限公司	205,465.00	1年以 内	11.14	货款
深圳市中现智联科技有限公司	80,000.00	1年以 内	4.34	货款
合计	1,389,831.6 3		75.35	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	402,121.65	28,317.30
合计	402,121.65	28,317.30

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征	419,922.00	100.00	17,800.35	4.24	402,121.6

组合计提坏账准备的其他应收款					5
其中：账龄组合	329,922.00	78.57	17,800.35	5.40	312,121.65
关联方组合	90,000.00	21.43		-	90,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	419,922.00	100.00	17,800.35	4.24	402,121.65

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,077.00	100.00	1,759.70	5.85	28,317.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,077.00	100.00	1,759.70	5.85	28,317.30

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	324,305.00	16,215.25	5.00

2019-012

1至2年	500.00	50.00	10.00
2至3年	5,117.00	1,535.10	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	419,922.00	17,800.35	5.40

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,960.00	1,248.00	5.00
1至2年	5,117.00	511.70	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	30,077.00	1,759.70	5.85

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,040.65 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
住房公积金	16,140.00	14,460.00
押金保证金	309,600.00	15,617.00
备用金	94,182.00	
合计	419,922.00	30,077.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额

				数的比例 (%)	
北京博纳电气股份有限公司	房租押金	243,334.00	1年以内	57.95	12,166.70
公司B	贷款押金	50,000.00	1年以内	11.91	2,500.00
住房公积金	公积金	16,140.00	1年以内	3.84	807.00
北京首冶新元科技发展有限公司	房租押金	7,666.00	1年以内	1.83	383.30
天津汇讯视通科技有限公司	样品押金	6,400.00	1年以内	1.52	320.00
合计		323,540.00		77.05	16,177.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,781,434.14		11,781,434.14	8,656,291.93		8,656,291.93
库存商品	2,134,451.24		2,134,451.24	2,165,518.09		2,165,518.09
合计	13,915,885.38		13,915,885.38	10,821,810.02		10,821,810.02

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	49,989.93	217,551.96
待摊费用（房租）		11,016.33
合计	49,989.93	228,568.29

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	494,221.04	54,658.88
固定资产清理		
合计	494,221.04	54,658.88

2、 固定资产情况

项目	电子及办公设备	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	150,351.89	150,351.89
（2）本期增加金额	524,534.71	524,534.71
—购置	524,534.71	524,534.71
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	674,886.60	674,886.60
2. 累计折旧		
（1）年初余额	95,693.01	95,693.01
（2）本期增加金额	84,972.55	84,972.55
—计提	84,972.55	84,972.55
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	180,665.56	180,665.56
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	494,221.04	494,221.04

(2) 年初账面价值	54,658.88	54,658.88
------------	-----------	-----------

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		746,786.07	74,678.60		672,107.47
合计		746,786.07	74,678.60		672,107.47

(九) 延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,638,957.98	245,843.70	903,554.29	135,533.15
合计	1,638,957.98	245,843.70	903,554.29	135,533.15

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	117,000.00	
合计	117,000.00	

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		2,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

注：公司于2017年06月02日与北京银行股份有限公司新源支行签订综合授信合同，合同编号为0414956，授信额度为300万元，提款期自合同签订日起12个月，额度为可循环额度。2018年05月24日与北京银行股份有限公司新源支行签订借款合同，合同编号为0483993，

借款金额为 300 万元，于 2018 年 05 月 24 日收到北京银行股份有限公司新源支行贷款 300 万元，贷款利率为 5.66500%。

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,618,791.84	3,493,175.72
合计	3,618,791.84	3,493,175.72

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,617,712.20	3,483,163.72
1-2 年	1,079.64	10,012.00
合计	3,618,791.84	3,493,175.72

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

无

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
公司 G	963,240.00	1 年以内	26.62
公司 J	509,502.52	1 年以内	14.08
公司 k	502,480.78	1 年以内	13.89
浙江大华科技有限公司	448,275.85	1 年以内	12.39
福州开发区三胜光学仪器有限公司	328,205.14	1 年以内	9.07
合计	2,751,704.29		76.04

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	498,650.00	123,800.00
1-2年		29,000.00
合计	498,650.00	152,800.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

3、 预收账款前五名单位列示如下

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例%
内蒙古茂坤网络科技有限公司	489,650.00	1年以内	98.20
大连慧宇通电子工程有限公司	9,000.00	1年以内	1.80
合计	498,650.00		100.00

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,692,060.71	4,692,060.71	
离职后福利-设定提存计划		334,903.00	334,903.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		5,026,963.71	5,026,963.71	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,093,469.67	4,093,469.67	
(2) 职工福利费		165,379.22	165,379.22	
(3) 社会保险费		255,551.82	255,551.82	
其中：医疗保险费		232,306.63	232,306.63	
工伤保险费		4,647.97	4,647.97	
生育保险费		18,597.22	18,597.22	

(4) 住房公积金		177,660.00	177,660.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		4,692,060.71	4,692,060.71	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		321,377.44	321,377.44	
失业保险费		13,525.56	13,525.56	
企业年金缴费				
合计		334,903.00	334,903.00	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	632,236.94	336,977.85
企业所得税	1,393,138.95	598,087.08
个人所得税		4,521.65
城市维护建设税	47,324.31	16,848.89
教育附加	28,394.57	10,109.34
地方教育附加	18,929.72	6,739.56
合计	2,120,024.49	973,284.37

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,294.56	
合计	57,294.56	

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	50,000.00	
咨询费	6,919.00	
社保	375.56	
合计	57,294.56	

(2) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	57,294.56	
合计	57,294.56	

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	17,551,800.00						17,551,800.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,495.02			239,495.02
合计	239,495.02			239,495.02

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	904,387.07	953,839.47		1,858,226.54
合计	904,387.07	953,839.47		1,858,226.54

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,239,083.57	2,716,862.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,239,083.57	2,716,862.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,429,449.34	6,025,134.07
减：提取法定盈余公积	953,839.47	602,513.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增资本		3,900,400.00
期末未分配利润	12,714,693.44	4,239,083.57

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,516,008.54	29,704,339.40	31,620,026.15	19,372,091.55
其他业务				
合计	47,516,008.54	29,704,339.40	31,620,026.15	19,372,091.55

2、主营业务按类型分类

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	47,516,008.54	29,704,339.40	31,598,457.28	19,372,091.55
其中：眩目类产品	11,669.05	7,870.60	61,025.63	46,776.10
监控类产品	47,500,094.20	29,696,468.80	31,537,431.65	19,325,315.45
服务收入	4,245.29		21,568.87	
合计	47,516,008.54	29,704,339.40	31,620,026.15	19,372,091.55

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
公司 A	13,987,930.91	29.44
公司 B	12,137,003.78	25.54
公司 C	9,510,982.03	20.02
公司 D	3,202,382.63	6.74
公司 E	1,483,904.95	3.12
合计	40,322,204.30	84.86

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,429.93	88,289.49
教育费附加	70,457.96	52,973.68
地方教育费附加	46,971.97	35,315.81
印花税	12,047.20	10,375.10
合计	246,907.06	186,954.08

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,226,590.44	964,705.96
办公及会议费	92,935.65	70,005.95
差旅费	160,142.15	266,426.12
业务招待费	50,504.05	70,251.31
展位费	203,024.51	62,302.16
房租	317,465.52	251,358.00
折旧费	14,722.09	12,158.74
其他	168,062.51	172,887.07
合计	2,233,446.92	1,870,095.31

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	828,024.43	400,555.87
办公及会议费	56,306.92	86,606.06

差旅费	34,210.96	100,417.70
业务招待费	69,857.62	27,776.00
房租	149,203.37	89,118.00
折旧费	12,371.39	3,348.24
交通费	27,594.50	20,220.11
技术服务费	130,981.08	175,545.06
中介机构服务费	349,716.97	419,901.29
其他	142,091.82	93,193.55
合计	1,800,359.06	1,416,681.88

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,930,391.06	1,067,754.66
办公费	39,686.93	55,369.70
差旅费	56,735.06	34,373.94
交通费	29,957.84	26,222.06
材料	1,372,833.92	1,154,082.11
服务费	1,793.40	73,922.84
房租	415,328.16	267,359.00
折旧费	38,071.56	15,978.54
检测费	54,841.98	57,837.96
其他	10,398.06	16,752.00
合计	3,950,037.97	2,769,652.81

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	252,608.73	60,320.00
减：利息收入	10,678.67	7,079.41
手续费	10,476.37	6,867.82
其他(担保费)	65,100.00	95,569.81
合计	317,506.43	155,678.22

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	852,403.69	630,815.84
合计	852,403.69	630,815.84

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,305,168.57	1,736,614.88	与收益相关
合计	1,305,168.57	1,736,614.88	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
即增即退增值税	1,303,332.91	1,736,614.88	与收益相关
代缴个税手续费返还	1,835.66		与收益相关
合计	1,305,168.57	1,736,614.88	

(二十八) 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
政府补助	953,500.00		953,500.72
其他	0.72		0.72
合计	953,500.72		953,500.72

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	391,400.00		与收益相关
昌平区科技委员会成果转化奖	500,000.00		与收益相关
小微企业贷款贴息	40,700.00		与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务	5,700.00		与收益相关

资金			
中关村科技园区管委会房租补助	15,700.00		与收益相关
合计	953,500.00		

(二十九) 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
非常损失	27.21		27.21
合计	27.21		27.21

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,350,511.30	1,024,159.65
递延所得税费用	-110,310.55	-94,622.38
合计	1,240,200.75	929,537.27

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,669,650.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,605,894.78
子公司适用不同税率的影响	10,894.54
调整以前期间所得税的影响	-286,392.69
非应税收入的影响	20,114.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-110,310.55
所得税费用	1,240,200.75

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,678.67	7,079.41
押金保证金	57,295.28	48,500.00
收到退回企业所得税		141,991.75
政府补助	2,258,669.29	
其他流动资产	228,568.29	
合计	2,555,211.53	197,571.16

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
押金保证金	389,845.00	41,000.00
支付费用	4,363,510.04	2,628,020.88
手续费	75,576.37	6,867.82
营业外支出	27.21	
其他流动资产	49,989.93	
合计	4,878,948.55	2,675,888.70

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,429,449.34	6,025,134.07
加：资产减值准备	852,403.69	630,815.84
固定资产折旧	84,972.55	36,177.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	74,678.60	
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）		
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）	252,608.73	60,320.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,310.55	-94,622.38

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)	-3,094,075.36	-3,836,395.92
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,223,832.01	-13,544,415.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,675,500.80	2,402,060.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,941,395.79	-8,320,925.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,453,234.93	2,035,768.65
减：现金的期初余额	2,035,768.65	6,442,466.79
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	417,466.28	-4,406,698.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,453,234.93	2,035,768.65
其中：库存现金	3.98	1,503.58
可随时用于支付的银行存款	2,453,230.95	2,034,265.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,453,234.93	2,035,768.65
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		
----------	--	--

六、 合并范围的变更

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京集光云视科技术有限公司	北京	北京	半导体激光器	51.00		投资

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在子企业中的权益”。

(二) 实际控制人

本公司实际控制人为左昉，报告期末持股比例为 66.21%。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王新韬	股东、董事、总经理
蒋涛	股东、董事、副总经理
孙吉民	股东、监事会主席
程亚洲	股东、董事
郭玉琢	董事
张明明	财务总监、董事会秘书
马也	监事
孙备	监事

(四) 关键管理人员薪酬

关联管理人员	关联方管理人员职位	本期发生额	上期发生额
王新韬	总经理	259,490.00	182,418.14

(五) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已将履行完毕
左昕、王新韬、 杨琼	3,000,000.00	2017-06-30	2021-05-26	否

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

无

(七) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(八) 关联方承诺

无

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	391,400.00	391,400.00		391,400.00

2019-012

中关村企业信用促进会中介服务资金	5,700.00	5,700.00		5,700.00
小微企业贷款贴息	40,700.00	40,700.00		40,700.00
昌平区科技委员会成果转化奖	500,000.00	5,700.00		5,700.00
中关村科技园区管委会房租补助	15,700.00	15,700.00		15,700.00
即增即退增值税	1,303,332.91	1,303,332.91		
代缴个税手续费返还	1,835.66	1,835.66		
合计	2,258,669.29	2,258,669.29		2,258,669.29

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

(三) 资产负债表日后事项

1.对外投资

2018年12月24日公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。2019年01月09日召开第一次临时股东大会决议，决议通过了公司自有资金以现金方式对外投资设立全资子公司，公司出资注册资本金为人民币1000万元，设立的公司名称拟定为：广东集光云智科技有限公司。

2019年01月10日取得广州南沙经济技术开发区行政审批局颁布的S1012019051864G号营业执照，公司名称为广东集光云智科技有限公司。

2019年04月01日公司召开第一届董事会第十四次会议决议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。拟与苏宁先生、吴绣南女士、张泽耀女士、徐昕女士、薛晋生先生共同出资设立控股子公司北京集光微云科技有限公司，注册资本为人民币6,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,060,000.00元，占注册资本的51.00%。

(四) 其他重要事项

无

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,325,510.26	2,662,124.00
应收账款	19,358,904.06	14,966,372.17
合计	21,684,414.32	17,628,496.17

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	245,510.26	2,662,124.00
商业承兑汇票	2,080,000.00	
合计	2,325,510.26	2,662,124.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	20,980,061. 69	100.00	1,621,157.63	7.73	19,358,904. 06
其中: 组合 1 账龄组合	18,653,561. 69	88.91	1,621,157.63	8.69	17,032,404. 06
组合 2 关联方组合	2,326,500.0 0	11.09			2,326,500.0 0
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	20,980,061. 69	100.00	1,621,157.63	7.73	19,358,904. 06

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	15,868,166. 76	100.00	901,794.59	5.68	14,966,372. 17
其中: 组合 1 账龄组合	15,868,166. 76	100.00	901,794.59	5.68	14,966,372. 17
组合 2 关联方组合					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					

合计	15,868,166.76	100.00	901,794.59	5.68	14,966,372.17
----	---------------	--------	------------	------	---------------

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	12,257,650.93	612,882.55	5.00
1至2年	4,581,880.76	458,188.08	10.00
2至3年	1,784,640.00	535,392.00	30.00
3至4年	29,390.00	14,695.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	18,653,561.69	1,621,157.63	8.69

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,818,001.76	690,900.09	5.00
1至2年	2,020,775.00	202,077.50	10.00
2至3年	29,390.00	8,817.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	15,868,166.76	901,794.59	5.68

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 719,363.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比	坏账准备

			例(%)	
公司 D	3,357,937.36	1 年以内	16.01	167,896.87
	4,518,140.76	1 至 2 年	21.54	451,814.08
公司 B	4,679,408.57	1 年以内	22.30	233,970.43
公司 C	4,044,905.00	1 年以内	19.28	202,245.25
南京华尔达工业技术有 限公司	1,499,980.00	2 至 3 年	7.15	449,994.00
北京京航计算通讯研究 所	229,660.00	2 至 3 年	1.09	68,898.00
合计	18,330,031.69		87.37	1,574,818.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	312,121.65	28,317.30
合计	312,121.65	28,317.30

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	329,922.00	100.00	17,800.35	5.40	312,121.65
单项金额不重大但 单独计提坏账准备					

的其他应收款					
合计	329,922.00	100.00	17,800.35	5.40	312,121.65

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	30,077.00	100.00	1,759.70	5.85	28,317.30
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	30,077.00	100.00	1,759.70	5.85	28,317.30

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	324,305.00	16,215.25	5.00
1至2年	500.00	50.00	10.00
2至3年	5,117.00	1,535.10	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	329,922.00	17,800.35	5.40

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

			(%)
1 年以内	24,960.00	1,248.00	5.00
1 至 2 年	5,117.00	511.70	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,077.00	1,759.70	5.85

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,040.65 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
住房公积金	16,140.00	14,460.00
押金保证金	309,600.00	15,617.00
备用金	4,182.00	
合计	329,922.00	30,077.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京博纳电气股份有限公司	押金	243,334.00	1 年以内	73.7600	12,166.70
住房公积金	公积金	16,140.00	1 年以内	4.8900	807.00
北京首冶新元科技发展有限公司	押金	7,666.00	1 年以内	2.3200	383.30
天津汇讯视通科技有限公司	押金	6,400.00	1 年以内	1.9400	320.00
朱靖宇	备用金	4,182.00	1 年以内	1.27	209.10
合计		277,722.00		84.18	13,886.10

0

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,504,338.28	29,704,307.04	31,620,026.15	19,372,091.55
其他业务				
合计	47,504,338.28	29,704,307.04	31,620,026.15	19,372,091.55

2、主营业务按类型分类

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	47,500,092.99	29,704,307.04	31,598,457.28	19,372,091.55
其中：眩目类产品	11,669.05	7,870.60	61,025.63	46,776.10
监控类产品	47,488,423.94	29,696,436.44	31,537,431.65	19,325,315.45
服务收入	4,245.29		21,568.87	
合计	47,504,338.28	29,704,307.04	31,620,026.15	19,372,091.55

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
公司 A	13,987,930.91	29.45
公司 B	12,137,003.78	25.55
公司 C	7,493,740.70	15.77
公司 D	3,202,382.63	6.74
公司 E	1,483,904.95	3.12
合计	38,304,962.97	80.63

(四) 其他

无

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	955,336.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	955,309.17

减：所得税影响额	143,296.38
少数股东权益影响额	
合计	812,012.79

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	34.10	0.54	34.10
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	31.17	0.49	31.17

(三) 其他

无

北京集光通达科技股份有限公司

(加盖公章)

2019年04月25日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室