



旭业光电

NEEQ:839743

广东旭业光电科技股份有限公司

GuangDong Xuye Optoelectronics Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 8 月，广东旭业光电科技股份有限公司之全资子公司贵州旭业光电有限公司第一期正式投产。



1、报告期内，公司新获得专利授权 7 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 3 项。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、旭业光电	指	广东旭业光电科技股份有限公司
旭业有限	指	东莞市旭业光电科技有限公司，公司前身
富瑞投资	指	东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙），公司股东
卓富光电	指	东莞市卓富光电科技有限公司，公司子公司
贵州旭业	指	贵州旭业光电有限公司，公司之全资子公司
中和春生	指	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
国信弘盛	指	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙），公司股东
达晨创泰	指	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙），公司股东
达晨创恒	指	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙），公司股东
达晨创瑞	指	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙），公司股东
达晨财智	指	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司，为达晨创泰、达晨创恒和达晨创瑞的执行事务合伙人
嘉兴兴和	指	嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
达晨创银	指	佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙），公司股东
达晨聚圣	指	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
鼎信卓越	指	贵州鼎信卓越创业投资有限公司，公司股东
华腾一号	指	大连市华腾一号投资中心（有限合伙），原名深圳市华腾一号投资中心（有限合伙），2018 年 6 月份由深圳市迁移至大连市并完成工商变更，公司股东
欧菲光电	指	欧菲光电包括南昌欧菲光电技术有限公司、苏州欧菲光科技有限公司、深圳欧菲光科技股份有限公司、南昌欧菲生物识别技术有限公司、深圳融创新技术有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
去年同期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
同比	指	与 2017 年同期相比
安信证券、督导券商	指	安信证券股份有限公司

会计师、亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东旭业光电科技股份有限公司章程》
三会	指	广东旭业光电科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VGA	指	Video Graphic Array，显示绘图阵列，指的是显示器 640*480 这种显示模式
1M	指	100 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 1140*900
2M	指	200 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 1600*1200
3M	指	300 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 2048*1536
5M	指	500 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 2560*1920
8M	指	800 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 3264*2448
13M	指	1300 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 4224*3136
16M	指	1600 万像素，镜头所支持的有效最大分辨率为 4632*3480
白料	指	制作镜片用的透明塑胶粒
ISO	指	International Organization for Standardization，国际标准化组织

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。

公司负责人林肖怡、主管会计工作负责人林肖怡及会计机构负责人（会计主管人员）林肖怡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
市场竞争的风险	在塑胶光学镜头的制造领域，市场竞争较为激烈，并且呈现出较明显的不同层级的竞争。处于第一梯队的是少数具有一定规模的上市公司；而本公司处于竞争层级的第二梯队，目前主要产品为 5M 以上像素的镜头，该梯队中的国内厂商众多，市场集中度较低，特别是 VGA 以及 5M 像素以下的低端镜头市场竞争较为激烈。
技术研发的风险	公司致力于塑胶光学镜头的设计、开发、生产和销售，生产的镜头主要应用于智能手机。从行业趋势看，智能手机摄像头像素升级趋势明显，高像素摄像头的占比持续提升。虽然目前公司 8M 及 13M 像素镜头的已实现量产和销售，且销售比例在逐步提升，但公司仍面临更高像素镜头市场需求的研发任务，不排除公司由于资金、经验、投资不足等因素导致不能及时满足客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。
人力资源的风险	产品的不断进步离不开高素质技术人才和管理人才。在多年的发展过程中，公司的管理团队和核心技术人员相对稳定，并且积累了丰富的经验，公司在业务、技术等方面对管理团队和核心技术人员存在一定程度上的依赖。此外，随着我国制造业的深入发展和社会的全面进步，人力成本大幅提高，中低端的制造业工人也逐步进入了短缺的时期，公司在生产规模不断扩大的过程中，

	面临着用工不足的风险。
应收账款的风险	2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的期末应收账款账面价值为：7,632.95 万元和 6021.70 万元，占总资产的比重为 20.73%和 18.15%。造成公司应收账款余额比例减少的主要原因是本年度四季度销售收入较少。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系，但由于公司应收账款较大且回款周期较长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。
税收优惠政策变化引起的风险	公司 2012 年被认定为广东省第一批高新技术企业，经 2015 年高新技术企业复审，2018 年重新被认定为公司作为高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，该税收优惠政策期限截止期为 2020 年 12 月 31 日，但如果国家未来主管税务机关对上述税收优惠政策作出调整，将对公司利润水平产生一定程度的影响。
业绩下滑的风险	2018 年和 2017 年公司的营业收入分别为 160,638,354.52 元和 207,554,311.87 元，主要是移动终端客户对高像素相机的需求升级趋势明显，光电行业竞争对手增多。如公司未来未能形成更多的技术优势、稳定并扩大市场占有率，将面临业绩下滑的风险。
流动性风险	公司所处行业对于资金需求量较大，主要用于设备及模具的购买和研发投入。目前公司运营资金主要来源于自有资金及向金融机构融资，截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 58.29%。如果公司融资渠道受阻未能及时增加流动资金，或业务运转不良，将导致流动性风险，对公司经营带来不利影响。
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	广东旭业光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Xuye Optoelectronics Technology Co., Ltd.
证券简称	旭业光电
证券代码	839743
法定代表人	林肖怡
办公地址	广东省东莞市石排镇福隆第二工业区二路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	萧敏瑶
职务	信息披露负责人
电话	0769-86341888
传真	0769-81702555
电子邮箱	coco@xuyechina.com
公司网址	http://www.xuyechina.com/
联系地址及邮政编码	广东省东莞市石排镇福隆第二工业区二路 523349
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	广东旭业光电科技股份有限公司董事会办公室

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	2008 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 2 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-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造
主要产品与服务项目	移动终端光学镜头的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	林肖怡
实际控制人及其一致行动人	林肖怡

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	91441900678813769R	否
注册地址	东莞市石排镇福隆第二工业区二路	否
注册资本（元）	78,500,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	唐文彬、李冠健
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

董事会提名萧敏瑶女士为公司新任董事会秘书，任期自董事会决议通过之日起至本届董事会届满之日止。经公司第二届董事会 2019 年第一次临时会议审议通过。详见 2019 年 1 月 11 日发布的《董事会秘书变动公告》（公告编号:2019-002）

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	160,638,354.52	207,554,311.87	-22.60%
毛利率%	4.42%	21.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-66,438,175.55	7,442,150.70	-992.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-60,055,707.48	6,616,580.16	-1,007.65%
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）	-38.71%	3.70%	-
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）	-34.99%	3.29%	-
基本每股收益	-0.85	0.09	-1,044.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	331,848,455.07	368,219,663.37	-9.88%
负债总计	193,435,231.01	163,368,263.76	18.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,413,224.06	204,851,399.61	-32.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	2.61	-32.57%
资产负债率%（母公司）	34.27%	31.28%	-
资产负债率%（合并）	58.29%	44.37%	-
流动比率	1.18	2.40	-
利息保障倍数	-7.33	1.81	-

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	-17,906,444.56	-11,677,677.29	-53.34%

应收账款周转率	2.35	2.55	—
存货周转率	4.17	4.03	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.88%	6.16%	—
营业收入增长率%	-22.60%	-3.33%	—
净利润增长率%	-992.73%	150.46%	—

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	78,500,000	78,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,362,536.17
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)	2,413,082.00
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	48,658.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,690,175.60
非经常性损益合计	-7,590,971.50
所得税影响数	-1,208,503.43
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-6,382,468.07

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	53,385,139.00	-	-	-
应收账款	76,329,487.80	-	-	-
应收票据及应收账款	-	129,714,626.80	-	--
应付票据	7,734,459.92	-	-	-
应付账款	22,684,693.35	-	-	-
应付票据及应付账款	-	30,419,153.27	-	-
管理费用	26,638,227.48	16,773,142.42	-	-
研发费用		9,865,085.06	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于研发、生产和销售移动终端镜头的高新技术企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为仪器仪表制造业（C40）。根据全国中小企业股份转让系统 2018 年 1 月发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业-仪器仪表制造业-光学仪器及眼镜制造-光学仪器制造（4041）。公司所处行业的直接下游客户是摄像头模组厂商，终端应用是各手机、平板电脑厂商。

公司集设计、开发、生产、销售、售后服务于一体。在长期运营过程中，公司形成了“模组厂销售为主，与终端客户需求相结合”的销售模式，公司采用“直销”的销售服务模式。

直销模式下，公司营销中心下设市场部，负责开发新客户、维护老客户及取得订单，与下游模组厂商以及终端手机厂商建立起长期的战略合作伙伴关系，深度介入终端客户产品的研发、设计、采购、生产，为终端客户提供定制化的移动终端镜头成套解决方案。当客户发生采购需要时，公司市场部项目组人员及时组织公司研发、生产、采购等各部门进行技术可行性评估和经济可行性评估，评估通过后编制报价单并向客户报价。客户审核通过公司报价及样品验证后，根据公司产能、价格及质量等因素确定向公司提供订单数量。市场部项目组接到订单后，计划部组织公司各部门编制采购清单并安排生产计划。公司通过以上流程将产品销售给客户，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

本年度公司对产品结构进行了优化调整，加大了对高像素镜头产品的投入力度。相较于 2017 年度高像素镜头的产品的结构优化调整取了较大的成效。2018 年，8M 以上高像素产品占收入比为 50.27%，较上年同期增加 23.9%。主要原因是高像素产品市场需求量大，为提高产品竞争力，公司紧跟市场步伐，加强此部分产品的研发及生产投入，产品得到客户的认可。截止 2018 年 12 月本年度累计营业收入为 160,638,354.52 元，营业成本为 153,532,119.03 元，毛利为 7,106,235.49 元，比上年同期毛利率减少 17.02 个百分点。2018

年归属于母公司的净利润为-66,438,175.55 元。

数据显示 2018 年国内手机市场总体出货量 4.14 亿部，同比下降 15.6%。本年度营业收入较 2017 年下降 22.6%，是由于国家经济整体下行、中美贸易战，手机行业受到一定程度的影响。公司 2018 产品结构优化取得较好成效，5M 以上产品占比 76.07%，其中 8M 产品占比 49.6%，但 8M 产品技术日趋成熟，市场竞争激烈导致产品单价下降。

本年度营业成本较高是以下几个因素影响：1、受市场经济环境影响，3、4 月份因订单不充足，被迫减少生产一线人员储备。5、6 月份订单增加时，由于人力资源严重短缺，在国内大型企业采用提高单价抢人的情况下，我司通过高价从劳务派遣公司聘用一线生产员工。2018 年 7 月 1 日东莞政府上调当地最低工资标准，同步上调社保购买基数，加上手机行业核心技术性人才人工成本的大幅上涨，以上两个原因造成人力成本较大幅度的提高；2、生产员工对生产的熟练程度直接影响的生产效率及产品良率，劳务派遣员工流动性大，生产流程不够熟练，导致我司本年度生产效率以及产品良率较低；3、固定成本较高，本年度产量较上年减少，但固定成本不变，导致单位成本较高。

毛利率偏低的原因销售单价下降、单位成本偏高。

2019 年 5G 概念的热炒，智能手机行业又迎来一次大幅增长的行情。公司将紧紧抓住机会，从以下几方面提高企业盈利能力：1、加大市场拓展和新项目导入力度，抢占市场份额；2、加大在研发投入，提高产品竞争力；3、管理创新：导入“阿米巴”经营管理模式；4、推行预算管理，加强企业内部控制，降低管理成本；5、优化组织架构。

（二） 行业情况

本年度光学镜头行业随着手机等终端行业的大力发展竞争持续加剧。终端行业特别是智能手机行业发生的一些重要变化，使光学镜头行业逐渐出现客户、竞争对手集中化，基于此，这要求我们牢牢树立起系统竞争的思维，要从市场、营销、研发、工艺、制造、品质、交付、供应链、自动化等各环节，向建立全面优势的目标进发，靠一两个环节的优势就能战胜对手赢得业务的时代正在远去。

（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	2,421,184.43	0.73%	12,731,323.10	3.46%	-80.98%
应收票据与应收账款	68,756,267.55	20.72%	129,714,626.80	35.23%	-46.99%
存货	41,924,582.79	12.63%	31,691,999.60	8.61%	32.29%
投资性房地产			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	132,897,645.90	40.05%	127,141,476.56	34.53%	4.53%

在建工程	16,078,424.28	4.85%	4,300,995.82	1.17%	273.83%
长期待摊费用	34,284,046.65	10.33%	2,218,108.35	0.60%	1,445.64%
短期借款	6,940,000.00	2.09%	36,122,311.93	9.81%	-80.79%
长期借款	55,000,000.00	16.57%	52,917,854.99	14.37%	3.93%
预付款项	9,312,651.97	2.81%	50,264,550.17	13.65%	-81.47%
应付票据及应付账款	59,325,423.47	17.88%	30,419,153.27	8.26%	95.03%
其他应付款	34,969,171.82	10.54%	12,886,555.70	3.50%	171.36%
资产总计	331,848,455.07	-	368,219,663.37	-	-9.88%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款：本年度期末应收票据与应收账款减少 46.99%，主要原因是 1、本年度期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据不再重分类，较上年同期减少 31,122,311.93 元；2、本年度期末应收票据较上年减少 14,130,173.74 元；3、本年度第四季度的营业收入减少，导致应收账款较上年较少 16,112,533.51 元。

存货：本年度期末存货较上年增加 32.29%，主要原因是是应客户要求缩短生产周期，增加库存备货。

长期待摊费用：本年度期末长期待摊费用较上年增加 1445.64%，主要原因是本年贵州旭业的千级、百级无尘系统工程已完工并且已验收，贵州旭业本年度增加长期待摊费用 32,670,085.85 元。

短期借款：本年度期末短期借款较上年减少 80.79%，主要原因是本年已贴现且未到期的银行承兑汇票因尚未终止确认的应收票据不再重分类至短期借款，较上年同期 31,122,311.93 元。

预付账款：本年度预付账款较上年减少 81.47%，主要原因是上年度贵州旭业预付 51,640,906.75 元用于购买生产设备及装修厂房，本年度贵州旭业已正式投产，预付款项购买的设备及厂房装修已验收确认为固定资产、长期待摊费用。

应付票据及应付账款：本年度应付票据及应付账款较上年增加 95.03%，主要原因是应付账款增加 34,812,320.43 元，本年度贵州旭业政府扶持资金未能按预期支付，导致已到期支付的装修款、设备款延后支付；本年度企业经营亏损，直接影响经营活动产生的现金流量净额减少，导致应付账款延后支付。

其他应付款：本年度其他应付款较上年增加 171.36%，主要原因是本年贵州旭业收到政府部门的装修补贴的 16,100,000 元，因政府部门未对我司装修工程进行验收，期末计入其他应付款。

流动负债：本年度流动负债合计为 122,593,493.65 元，较上年增加 26,999,283.04 元，主要原因是短期借款较上年较少 29,182,311.93 元；应付账款增加 34,812,320.43 元，其他应付款增加 22,082,616.12 元。

非流动负债：本年度非流动负债为 70,841,737.36 元，较上年增加 3,067,684.21 元，主要原因是长期借款较上年增加 2,082,145.01 元。

资产负债率：本年度资产负债率为 58.29%，较上年增加 13.92%，主要原因是：1、本年度亏损 66,438,175.55 元，导致所有者权益较上年减少 66,438,175.55 元；2、负债合计较上年增加 30,066,967.25 元，主要是流动负债较上年增加 26,999,283.04 元。本年度企业经营亏损，直接影响经营活动产生的现金流量净额减少，导致应付账款延后支付。2019

年 5G 概念的热炒，智能手机行业又迎来一次大幅增长的行情，将多种途径提高企业的盈利能力、增加经营活动产生的现金流量净额，有效降低企业资产负债率。

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	160,638,354.52	-	207,554,311.87	-	-22.60%
营业成本	153,532,119.03	95.58%	163,061,780.64	78.56%	-5.84%
毛利率%	4.42%	-	21.44%	-	-
管理费用	22,720,861.11	14.14%	16,773,142.42	8.08%	35.46%
研发费用	21,359,186.41	13.30%	9,865,085.06	4.75%	116.51%
销售费用	4,119,174.42	2.56%	3,287,166.94	1.58%	25.31%
财务费用	8,112,493.96	5.05%	6,025,119.46	2.90%	34.64%
资产减值损失	8,063,134.00	5.02%	2,807,846.03	1.35%	187.16%
其他收益	2,433,616.48	1.51%	1,353,116.13	0.65%	79.85%
投资收益	48,658.27	0.03%	13,282.39	0.01%	266.34%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	-
资产处置收益	-8,362,536.17	-5.21%	-78,932.70	-0.04%	-10,494.51%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-64,048,684.10	-39.87%	4,944,307.11	2.38%	-1,395.40%
营业外收入	0	0.00%	26,347.27	0.01%	-100.00%
营业外支出	1,690,175.60	1.05%	360,156.38	0.17%	369.29%
净利润	-66,438,175.55	-41.36%	7,442,150.70	3.59%	-992.73%

项目重大变动原因：

营业收入：本年度营业收入较上年同期减少 22.6%。主要原因是：1、2018 年国内手机市场总体出货量 4.14 亿部，同比下降 15.6%。公司受市场经济环境的影响，出货量下降；2、公司 2018 产品结构优化取得成效，5M 以上产品占比 76.07%，其中 8M 产品占比 49.6%。但 8M 产品技术日趋成熟，市场竞争激烈导致产品单价下降。

营业成本：本年度营业成本较上年同期减少 5.84%，营业成本未能与营业收入同比例下降主要原因是：1、本年度在国家经济整体下行的大背景下，加上中美贸易战的影响，手机行业也受到了一定的冲击和影响，本年度 3、4 月份因订单不充足，被迫减少生产一线人员储备。5、6 月份订单增加时，由于人力资源严重短缺，在国内大型企业采用提高单价抢人的情况下，我司通过高价从劳务派遣公司聘用一线生产员工。2018 年 7 月 1 日东莞政府上调当地最低工资标准，同步上调社保购买基数，加上手机行业核心技术性人才人工成本的大幅上涨，以上两个原因造成人力成本较大幅度的提高；2、生产员工的对生产的熟练程

度直接影响的生产效率及产品良率，劳务派遣员工流动性大，生产流程不够熟练，导致我司本年度生产效率以及产品良率较低；3、固定成本较高，本年度产量较上年减少，但固定成本不变，导致单位成本较高。

管理费用：本年度管理费用较上年同期增加 35.46%，主要原因是：1、本年度贵州旭业已正投产，管理较上年同期增加 454.68 万元；2、管理人员薪资增加 39.75 万元；2、为减少企业员工的流动性，提高员工福利，增加福利费 51.22 万元。

研发费用：本年度研发费用较上年同期增加 116.51%，主要原因是：1、贵州旭业的成立增加 375.97 万元的研发投入；2、为抢占 2019、2020 年度的市场份额，加大 5G 新产品的研发投入。

营业利润：本年度营业利润较上年同期减少 1395.40%，主要原因是：1、营业收入较上年同期减少 22.6%；2、营业成本未能与营业收入同比例下降；3、贵州旭业的本年度已正式投入生产，管理费用较上年同期增加 35.46%；4、为提高产品的竞争性，加大研发费用的投入；5、财务费用的贷款利息较上年增加 208.73 万元，其中 2017 年 8 月 17 日，本公司与贵州大兴高新开发投资有限公司签订《借款合同》，借款金额为 5000 万元，借款期限为 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 17 日；上年贷款长期贷款利息为 1,596,100.00 元，本年贷款利息为 4,225,000.00 元；6、资产减值损失较上年增加 525.53 万元，十年期间，公司经历了从低像素到高像素的产品结构调整，由于镜头行业不同产品规格迭代较快，导致较多低像素产品的库存积压不能使用，估本年计提存货跌价准备 7,221,892.44 元；7、资产处置收益较上年减少 8,283,603.47 元，部份生产低像素的设备使用时间较长，损耗过大，已无维修价值，故处置此部份资产。

净利润：本期净利润较上年同期减少 992.73%，主要原因是：1、营业利润较上年同期减少 1395.4%；2、营业外支出 169.02 万元，其中，固定资产清理报废损失 165.74 万元。

(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	156,636,726.80	203,756,465.32	-23.13%
其他业务收入	4,001,627.72	3,797,846.55	5.37%
主营业务成本	150,010,725.58	160,340,395.35	-6.44%
其他业务成本	3,521,393.45	2,721,385.29	29.40%

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%
VGA	18,036,680.55	11.23%	24,554,157.43	11.83%
1-3M	16,412,828.75	10.22%	30,432,321.53	14.66%
5M	41,437,509.53	25.80%	94,044,135.87	45.31%
8M	79,680,951.28	49.60%	54,648,288.95	26.33%
13M	1,068,249.85	0.67%	77,561.54	0.04%

16M	506.84	0.00%		
其他	4,001,627.72	2.49%	3,797,846.55	1.83%
合计	160,638,354.52	100.00%	207,554,311.87	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口	10,327,761.93	6.43%	8,361,511.17	4.03%
内销	150,310,592.59	93.57%	199,192,800.70	95.97%
合计	160,638,354.52	100.00%	207,554,311.87	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，按产品像素构成变动分析如下：1、1-3M 像素的产品收入较上年同期减少 4.44%，主要原因是 1-3M 产品非常成熟，市场竞争过于激烈，导致销售单价及毛利率下降明显，另外客户对品质要求的逐步提升，为优化企业产品结构，提高产品市场竞争力，公司主动减少了该部分产品的业务份额。2、5M-8M 像素占收入比例为 75.4%，比上年期末增加 3.76%。8M 以上高像素产品占收入比为 50.27%，较上年同期增加 23.90%。主要原因是高像素产品市场需求量大，为提高产品竞争力，公司紧跟市场步伐，加强此部分产品的研发投入，产品得到客户认可。

(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	欧菲光电	41,737,049.48	25.98%	否
2	宁波舜宇光电信息有限公司	25,769,464.60	16.04%	否
3	昆山丘钛微电子科技有限公司	13,665,389.02	8.51%	否
4	时捷电子科技（深圳）有限公司	12,564,217.57	7.82%	否
5	正崴精密工业股份有限公司	7,442,262.33	4.63%	否
	合计	101,178,383.00	62.98%	-

(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	东莞华港国际贸易有限公司	13,956,955.46	20.71%	否
2	深圳市强基科技有限公司	8,374,840.31	12.43%	否
3	东莞市旭晶光电科技有限公司	5,721,910.25	8.49%	否

4	高化学（上海）国际贸易有限公司	4,372,444.40	6.49%	否
5	日震机械(厦门)有限公司	2,556,075.35	3.79%	否
合计		34,982,225.77	51.91%	-

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	-17,906,444.56	-11,677,677.29	-53.34%
投资活动产生的现金流量净额	-25,822,142.00	-61,729,174.00	58.17%
筹资活动产生的现金流量净额	32,504,168.09	80,682,976.86	-59.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 53.34%，主要原因是：(1) 本年已贴现且未到期的银行承兑汇票 16,538,018.77 元，因尚未终止确认，重分类为筹资活动中取得借款收到的现金。(2) 尚未终止确认的应收票据 16,538,018.77 元款项，已全部用于经营活动现金流出；(3) 本年净利润为-66,438,175.55 元，现金净流量为-17,906,444.56 元，差异较大是以下成本费用减少利润支出，但不影响现金流量减少：固定资产折旧 24,241,437.63 元、长期待摊费用 2,213,126.74 元、固定资产处置收益 8,362,536.17 元、存货跌价准备计提 7,221,892.44 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 58.17%，主要原因是贵州旭业的筹建投入集中在第一年，本年度是贵州旭业筹建的第二年，第二年的投资活动支付的款项主要是第一年投入项目的余款。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 59.71%，主要原因：主要原因是上年贵州旭业增加 5000 万长期借款，本年度新增 500 万长期借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无取得和处置子公司的情况。东莞市卓富光电科技有限公司、贵州旭业光电有限公司为公司全资子公司。

报告期内公司控股子公司情况：公司控股子公司的全称是东莞市卓富光电科技有限公司。该子公司于 2013 年 12 月 20 日在东莞市工商行政管理局注册成立，是由广东旭业光电科技股份有限公司设立的全资子公司，《营业执照》统一社会信用代码为 91441900086810468H。东莞市卓富光电科技有限公司住所为东莞市石排镇福隆第二工业区二路，法定代表人为林肖怡，注册资本为 100.00 万元。其经营范围是研发：光学镜片、摄像头、手机配件；产销、加工：光学镜头、电子产品、模具、塑胶制品；货物进出口（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）。控股子公司东莞市卓富光电

科技有限公司主要财务数据：2017 年，营业收入为 100,611,731.62 元，净利润为 -1,105,681.32 元，期末总资产为 39,265,391.28 元，期末净资产为 13,200,790.64 元；2018 年，营业收入是 126,514,859.36 元，净利润为 -15,248,359.54 元，期末总资产 56,442,675.73 元，期末净资产为 -2,047,568.90 元。

报告期内，公司控股子公司的全称是贵州旭业光电有限公司，贵州旭业于 2017 年 7 月 11 日经贵州省铜仁市工商局批准设立，注册资本人民币伍仟万元整，住所贵州省铜仁市高新技术产业开发区电商园二期 6 号楼 A 幢，法定代表人林肖怡，《营业执照》统一社会信用代码 91520691MA6E5X1N2D。经营范围为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后可凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，自主选择经营。（光学镜片、摄像头、手机配件的研发；光学镜头、模具、塑胶制品的生产、加工及销售）报告期内已正式投产。但由于政府部门未能按时支付扶持资金、政府补贴，导致资金不足；贵州铜仁高新开发区资源配套不足，高端人才招聘较难。以上两个原因导致发展相对缓慢。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在保证资金安全和日常经营资金需求的前提下，以获取较为稳健的低风险收益，2017 年 10 月 17 日公司第一届董事会 2017 年第 6 次临时会议审议通过了投资期限一年的《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司或子公司使用共计不超过人民币 2,000.00 万元（含 2,000.00 万元）的闲置自有资金购买理财产品。投资期限为公司第一届董事会 2017 年第 6 次临时会议审议通过之日起一年内，即 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 16 日。

报告期内通过银行理财产品利息收益 48,658.27 元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

重要会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》

《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）

《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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

[对于权益法下有关投资净损失的会计处理，本集团采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露，本集团采用未来适用法，未对比较财务报表数据进行调整。]

[采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。]

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	53,385,139.00	-53,385,139.00	-
应收账款	76,329,487.80	-76,329,487.80	-
应收票据及应收账款		129,714,626.80	129,714,626.80
应付票据	7,734,459.92	-7,734,459.92	-
应付账款	22,684,693.35	-22,684,693.35	-
应付票据及应付账款		30,419,153.27	30,419,153.27
合计	160,133,780.07	-	160,133,780.07

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	53,385,139.00	-53,385,139.00	-
应收账款	85,734,506.06	-85,734,506.06	-
应收票据及应收账款		139,119,645.06	139,119,645.06
应付票据	7,734,459.92	-7,734,459.92	-
应付账款	18,353,326.68	-18,353,326.68	-
应付票据及应付账款		26,087,786.60	26,087,786.60
合计	165,207,431.66	-	

			165,207,431.66
2017 年度受影响的合并利润表项目：			
合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	26,638,227.48	-9,865,085.06	16,773,142.42
研发费用		9,865,085.06	9,865,085.06
合计	26,638,227.48	-	26,638,227.48
2017 年度受影响的母公司利润表项目：			
母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	21,369,406.07	-9,763,548.66	11,605,857.41
研发费用		9,763,548.66	9,763,548.66
合计	21,369,406.07	-	21,369,406.07

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司拥有相对完善的治理机制和独立经营所需的资源，所属行业未发生重大变化。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的不利事项，本公司认为本公司具备持续经营能力。

本年度累计营业收入为 160,638,354.52 元，营业成本为 153,532,119.03 元，毛利为 7,106,235.49 元，比上年同期毛利率减少 17.02 个百分点。2018 年归属于母公司的净利润为 -66,438,175.55 元。本年度亏损的原因是订单的减少、制造成本的增加，导致营业利润减少。

2019 年 5G 概念的热炒，智能手机行业又迎来一次大幅增长的行情。特别市场对手机摄像的认可，是手机镜头行业的机遇。公司将紧紧抓住机会，从以下几方面提高企业盈利能力：

- 1、加大市场拓展和新项目导入力度，抢占市场份额；
- 2、持续提升高阶机种占比份额，高阶机种的产品相对于低阶产品的毛利率较高，将有效提高企业的盈利能力；
- 3、通过自主招聘生产员工，减少劳务派遣员工，降低企业人力成本；
- 4、减少人员的流动性，员工在职时间越长，操作越熟练，有利于提高企业的生产效率、产品良率。产品良率的提升将会大增加企业的产能、降低单位成本、提高产品毛利率；
- 5、加大在研发投入，提高产品竞争力；
- 6、推动铜仁工厂产能快速上规模化，提升铜仁公司在当地的影响力，持续获得铜仁政府资金支持；
- 7、管理创新：导入“阿米巴”经营管理模式；
- 8、推行预算管理，加强企业内部控制，降低管理成本；
- 10、优化组织架构，降低企业管理成本。

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

一、市场竞争风险。在塑胶光学镜头的制造领域，市场竞争较为激烈，并且呈现出较明显的不同层级的竞争。处于第一梯队的是少数具有一定规模的上市公司；而本公司处于竞争层级的第二梯队，目前主要产品为 5M 以上 像素的镜头，该梯队中的国内厂商众多，市场集中度较低，特别是 VGA 以及 5M 像素以下的低端镜头市场竞争较为激烈。应对措施：在维持现有客户稳定、良好合作的基础上，不断加大市场开拓力度，争取更多优质客户。提升公司产品的市场份额；不断提升技术研发能力，努力创造与国际一流客户合作的机会；通过不断提升生产工艺水平、提高管理效率，发挥规模生产效率，提升产品良品率等方式，提高公司整体盈利水平。

二、技术开发风险。公司致力于塑胶光学镜头的设计、开发、生产和销售，生产的镜头主要应用于智能手机。从行业趋势看，智能手机摄像头像素升级趋势明显，高像素摄像头的占比持续提升。虽然目前公司 8M 像素镜头的技术已实现量产并达到行业内较高技术水平，13M 像素镜头也已实现销售，但公司仍面临更高像素镜头市场需求的研发任务，不排除公司由于资金、经验、投资不足等因素导致不能及时满足客户技术要求的可能，这将对本公司的竞争力产生不利影响。应对措施：提升技术研发能力。未来公司将继续增加研发投入，为公司在相关领域的发展提供技术保障；加强研发团队的建设，继续加强自身研发力量，引进和培养更多的专业研发人员。同时，还将加强与知名企业、知名高校及研究机构的合作，借助外部研发、技术与设备的优势，提升研发部门的技术水平；加强信息化建设和制度建设。

三、人力资源短缺的风险。产品的不断进步离不开高素质技术人才和管理人才。在多

年的发展过程中，公司的管理团队和核心技术人员相对稳定，并且积累了丰富的经验，公司在业务、技术等方面对管理团队和核心技术人员存在一定程度上的依赖。此外，随着我国制造业的深入发展和社会的全面进步，人力成本大幅提高，中低端的制造业工人也逐步进入了短缺的时期，公司在生产规模不断扩大的过程中，面临着用工不足的风险。针对上述风险，公司的应对措施为：为保持管理团队和核心技术骨干的稳定，以及吸引高端人才，公司采取了改善工作环境、提供发展机会、鼓励创新、管理团队和核心技术人员持股等措施；对于普通员工，公司通过人性化的激励及考核制度来提高员工工作积极性和忠诚度。对于考核优秀的员工，公司将给予物质奖励、培训机会和晋升机会等，从而吸引生产工人的应聘和降低优秀熟练员工的流失。

四、应收账款坏账风险。2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的期末应收账款账面价值为：7,632.95 万元和 6021.70 万元，占总资产的比重为 20.73%和 18.15%。造成公司应收账款余额比例减少的主要原因是本年度四季度销售收入较少。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系，但由于公司应收账款较大且回款周期较长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。应对措施：报告期内，公司进一步完善应收账款管理和催收制度，针对逾期付款的部分客户，要求其支付罚息；加强对主营业务的管控力度，注重提升客户端满意度，从而促进应收账款的回收速度。

五、税收优惠政策变化引起的风险。公司 2012 年被认定为广东省第一批高新技术企业，经 2015 年高新技术企业复审，2018 年重新认定，公司作为高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，该税收优惠政策期限截止期为 2020 年 12 月 31 日，但如果国家未来主管税务机关对上述优惠政策作出调整，将对公司利润水平产生一定程度的影响。应对措施：公司将保持并进一步加大研发投入，巩固高新技术企业地位，强化软件和技术优势。从而有效抵御税收优惠政策变化可能带来不利影响。

六、业绩下滑的风险。2018 年和 2017 年公司的营业收入分别为 160,638,354.52 元和 207,554,311.87 元，主要是移动终端客户对高像素相机的需求升级趋势明显，光电行业竞争对手增多。如公司未来未能形成更多的技术优势、稳定并扩大市场占有率，将面临业绩下滑的风险。应对措施：公司将逐步加快高像素产品研发进度，在提升产品质量、维护及发展现有客户的基础上努力扩大市场占有率，以客户需求为导向进行研发，建立健全销售管理和激励制度，完善升级售后服务措施，进而使业绩向稳定、增长的方向发展。

七、流动性风险。公司所处行业对于资金需求量较大，主要用于设备及模具购买和研发投入。目前公司运营资金主要来源于自有资金及向金融机构融资，截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 58.29%，如果公司融资渠道受阻未能及时增加流动资金，或业务运转不良，将导致流动性风险，对公司经营带来不利影响。应对措施：开展多种渠道的融资方式，使公司负债维持在健康合理的水平，加强应收账款管理，同时开源与节流并重，改进和提升公司内部管理水平，优化管理成本结构，多管齐下，降低流动性风险

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的其他风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(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	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	√是 □否	五.二.(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	105,000	31,620,900.00	31,725,900.00	15.49%

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
深圳市中和春生壹号股权投资	广东旭业光电科技股份有限公司	投资协议纠纷	31,620,900.00	15.44%	否	2019年5月14日

资基金合 伙企 业 (有限合 伙)	公司、林 肖怡					
总计	-	-	31,620,900.00		-	-

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：

实际控制人林肖怡于 2016 年 5 月 23 日与股东中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署了《关于广东旭业光电科技股份有限公司之补充协议》，约定若公司在 2017 年 6 月 30 日前未完成国内证券市场 初次公开发行（IPO），甲方有权要求实际控制人回购甲方所持的全部或部分公司股份，此事项已在公司公开转让说明书中披露。由于林肖怡未能履行完毕回购事项，原告中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）对被告林肖怡及公司，通过诉讼方式主张权利，并向广东省东莞市第一人民法院申请财产保全措施，冻结林肖怡持有的股权数额 2,092.3578 万元，占公司总股本的 26.65%，冻结期限为三年，从 2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日。

2019 年 3 月 27 日东莞市第一人民法院作出的（2018）粤 1971 民初 21084 号《民事判决书》，判决结果：1. 被告林肖怡向原告偿还投资款本金 1800 万元及利息 1314.09 万元；2. 被告林肖怡向原告支付逾期还款利息；3. 被告林肖怡向原告支付律师费 50000 元；4. 被告广东旭业光电科技股份有限公司在被告林肖怡承担上述付款本息中 300 万元本金及该 300 万元对应的利息（利息以 300 万元为基数，按照年利率 10%的标准，自 2013 年 2 月 6 日起计至 2018 年 3 月 31 日止）之和的限额内，对被告林肖怡不能清偿的部分向原告深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）承担二分之一的赔偿责任。

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本诉讼案件正在二审审理中，尚未结案，截止目前为止本次诉讼未对公司经营方面所产生的影响。公司将及时对诉讼事项进展情况披露，并积极主张和维护自身利益。针对上述诉讼及股权冻结事项，如果本次全部冻结股份被行权，可能会导致控股股东、实际控制人发生变更。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

本诉讼案件正在二审审理中，尚未结案，截止目前为止本次诉讼未对公司财务方面产生的影响。若败诉，不会让公司承担偿付金额，对公司财务不会有影响。

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
林肖怡	担保	3,300,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 21 日	2018-013
林肖怡	担保	2,200,000.00	已事前及时履行	2018 年 5 月 21 日	2018-013
林肖怡/卓富光	担保	5,000,000.00	已事前及时	2018 年 6 月	2018-016

电/贵州旭业			履行	11 日	
总计		10,500,000.00			

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：

上述关联方担保为公司报告期内发生的仍未履行完毕的担保。关于关联方为公司流动资金贷款提供担保，系正常融资担保行为，未收取任何费用，有助于公司经营发展。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人林肖怡，承诺若公司被有关部门追缴住房公积金，本人将以自有资金代公司履行缴纳住房公积金义务，承担公司补缴或者被追缴住房公积金及其相关费用和损失。报告期内未发生被追缴、补缴公积金及相关费用的情况，该控股股东、实际控制人履行了承诺。
- 2、公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内履行了承诺。
- 3、公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，报告期内履行了承诺。
- 4、公司控股股东、实际控制人向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内履行了承诺。

(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	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	35,533,285.07	10.71%	用于银行借款抵押担保
融资租赁、售后回租固定资产	抵押	32,798,803.11	9.88%	融资租赁/售后回租
总计	-	68,332,088.18	20.59%	-

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	54,234,305	69.09%	8,174,011	62,408,316	79.50%
	其中：控股股东、实际控制人	136,144	0.17%	4,695,750	4,831,894	6.16%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,265,695	30.91%	-8,174,011	16,091,684	20.50%
	其中：控股股东、实际控制人	20,787,434	26.48%	-4,695,750	16,091,684	20.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		78,500,000	-	0	78,500,000	-
普通股股东人数		14				

公司董事长、总经理林肖怡的持股数量包含在其作为控股股东、实际控制人的持股数量中。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	林肖怡	20,923,578	0	20,923,578	26.65%	16,091,684	4,831,894
2	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	12,074,139	0	12,074,139	15.38%	0	12,074,139
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,806,629	0	10,806,629	13.77%	0	10,806,629
4	刘勇	6,064,196	0	6,064,196	7.72%	0	6,064,196
5	东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙）	5,217,391	0	5,217,391	6.65%	0	5,217,391

合计	55,085,933	0	55,085,933	70.17%	16,091,684	38,994,249
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：林肖怡为富瑞投资普通合伙人及执行事务合伙人。						

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司自 2013 年 8 月第五次增资完成后，林肖怡控制公司的股份比例首次低于 50%；2016 年 12 月，林肖怡对财务投资机构股东进行股份补偿转让后，控制公司的股份比例首次低于 40%。2017 年 5 月，林肖怡对财务投资机构股东进行股份补偿转让后，控制公司的股份比例首次低于三分之一。

报告期末，林肖怡直接持有公司 26.65%的股份，同时，林肖怡作为富瑞投资的执行事务合伙人通过控制富瑞投资间接控制公司股份比例为 6.65%，林肖怡合计控制公司 33.30%的股份，未超过但将近三分之一。2013 年 8 月至报告期末的期间内，林肖怡控制公司的股份比例虽然在持续下降，但是由于其是公司的创始人，并且担任公司的董事长兼总经理，其负责战略规划、经营决策和管理层任免等重大事宜，而公司其他股东基本为财务投资者，其没有行业经营经验，不会谋求公司的控制地位。2013 年 8 月至报告期末的期间内，林肖怡能够对公司股东大会、董事会的议案的提出和通过以及公司的日常经营决策产生重大影响，其他股东虽有否决权，但是从未行使过。同时，林肖怡目前控制公司的股权比例虽未超过三分之一，但目前仍然为公司的第一大股东，相对控股。公司达晨系股东：达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞、达晨创银、达晨聚盛圣和肖冰合计持有比例为 21.36%（达晨创泰、达晨创恒、达晨创瑞和达晨创银 4 家合伙企业的执行事务合伙人均为达晨财智；达晨聚圣的执行事务合伙人为厦门达晨海峡创业投资管理有限公司，达晨财智为厦门达晨海峡创业投资管理有限公司的主要股东之一。肖冰目前担任厦门达晨海峡创业投资管理有限公司的委派代表并持有厦门达晨海峡创业投资管理有限公司 10%的股权、持有达晨财智 8.25%的股权并担任达晨财智总裁）。林肖怡控制公司股份比例超过达晨系股东持股比例的 55%，并且达晨系股东与其他股东无一致行动关系，林肖怡作为公司的董事长和总经理对公司形成有效控制。

综上，公司的控股股东、实际控制人认定为林肖怡，林肖怡女士简历如下：中国国籍，女，无境外永久居留权，1968 年 9 月出生，高中学历。1991 年 3 月至 2007 年 9 月经营中正塑胶制品店；2007 年 9 月至 2008 年 8 月，筹备旭业有限；2008 年 8 月至 2014 年 12 月，就职于旭业有限，任董事长、总经理；2014 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。

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
融资租赁	台骏国际租赁有限公司	3,300,000.00	6.96%	2018/5/24-2020/4/24	否
融资租赁	广东融捷融资租赁有限公司	5,000,000.00	8.01%	2018/7/18-2020/1/17	否
融资租赁	新光租赁（苏州）有限公司	2,200,000.00	5.46%	2018/5/28-2020/5/28	否
信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	990,000.00	8.5%	2018/12/15-2020/12/14	否
信用贷款	中国建设银行股份有限公司东莞市分行	1,000,000.00	4.07%	2018/12/14-2019/12/14	否
质押贷款	贵州大兴高新开发投资有限公司	5,000,000.00	8.45%	2018/8/17 -2020/8/17	否
担保贷款	松桃苗族自治县农村信用合作联社大兴信用社	4,950,000.00	6.786%	2018/6/20-2019/6/20	否
合计	-	22,440,000.00	-	-	-

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
林肖怡	董事、董事长、总经理	女	1968 年 10 月	高中	2017.12-2020.12	是
易雪峰	董事、副总经理	男	1973 年 11 月	大专	2017.12-2019.4	是
邹慧丰	董事	男	1978 年 8 月	本科	2017.12-2020.12	是
林强	董事	男	1973 年 7 月	硕士研究生	2017.12-2019.4	否
吴疆	董事	男	1988 年 1 月	本科	2018.5-2020.12	否
卜长泳	监事、监事会主席	男	1980 年 9 月	高中	2017.12-2019.4	是
谢国恒	职工代表监事	男	1991 年 10 月	大专	2017.12-2020.12	是
贾秀莉	监事	女	1988 年 4 月	大专	2017.12-2020.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人林肖怡女士同时担任公司董事长、总经理；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或者旁系亲属关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在上述关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林肖怡	董事长、总经理	20,923,578	0	20,923,578	26.65%	0
合计	-	20,923,578	0	20,923,578	26.65%	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

1、2018 年 8 月 6 日收到董事林强先生递交的辞职报告, 林强先生的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数, 按照《公司法》、《公司章程》的规定, 在公司新任董事就职之前林强先生将继续履行董事职务。董事会提名胡应光先生为公司新任董事候选人, 任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会届满之日止。经公司第二届董事会 2019 年第二次临时会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。详见 2019 年 4 月 3 日发布的《董事变动公告》(公告编号:2019-006)

2、2018 年 8 月 6 日批准了副总经理易雪峰先生的辞职申请, 易雪峰先生辞任副总经理职务后将由总经理林肖怡女士代行相关职责。易雪峰先生辞任公司副总经理后, 在公司新任董事就职之前将继续履行董事职务。董事会提名萧宏力先生为公司新任董事候选人, 任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会届满之日止。经公司第二届董事会 2019 年第二次临时会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。详见 2019 年 4 月 3 日发布的《董事变动公告》(公告编号:2019-006)

3、2018 年 11 月 27 日收到董事会秘书、财务总监汪海进先生递交的辞职报告, 导致董事会秘书一职空缺, 在公司正式聘任新的董事会秘书之前, 暂由董事办萧敏瑶女士代行信息披露负责人职责; 汪海进先生的辞职导致财务总监一职空缺, 在公司正式聘任新的财务总监之前, 财务总监工作暂由董事长林肖怡女士代理。董事会提名萧敏瑶女士为公司新任董事会秘书候选人, 任期自董事会决议通过之日起至本届董事会届满之日止。经公司第二届董事会 2019 年第一次临时会议审议通过。详见 2019 年 1 月 11 日发布的《董事会秘书变动公告》(公告编号:2019-002)

4、2018 年 11 月 27 日收到监事、监事会主席卜长泳递交的辞职报告依据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 在股东大会任命新的监事之前, 卜长泳先生继续履行监事、监事会主席的职务。监事会提名李俊杰先生为公司新任监事候选人, 任期自股东大会决议通过之日起至本届监事会届满之日止。经公司第二届监事会 2019 年第一次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。详见 2019 年 4 月 3 日发布的《监事变动公告》(公告编号:2019-008)

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
王玲	董事	离任	-	因个人原因辞职
吴疆	-	新任	董事	股东大会选举
林强	董事	离任		因个人原因辞职
卜长泳	监事、监事会主席	离任		因个人原因辞职
易雪峰	董事、副总经理	离任		因个人原因辞职
汪海进	董事会秘书、	离任	-	因个人原因辞职

	财务总监			
--	------	--	--	--

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

吴疆：男，1988 年出生，本科学历，无境外永久居留权。2010.10-2015.5 普华永道中天会计事务所高级审计员；2015.6-2016.4 深圳前海普惠众筹交易股份有限公司高级投资经理；2016.4-至今深圳市达晨财智创业投资管理有限公司高级经理；2018.5 广东旭业光电科技股份有限公司兼任董事职务。

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	45	38
生产人员	357	260
销售人员	14	18
技术人员	135	112
财务人员	12	8
其他人员	29	21
员工总计	592	457

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	39	22
专科	61	48
专科以下	491	386
员工总计	592	457

在职员工人数变动较大主要因为 1、人力资源短缺，通过劳务派遣招聘员工以满足生产需求；2、报告期末临近 2019 年春节，过年离职人员较往年提前，报告期末存在较多员工离职返乡。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内公司无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

报告期内，公司议事及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法违规现象，相关负责人都已做到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，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大经营决策、投资决策以及财务决策、高级管理人员及董事、监事任免、关联交易、对外担保（包括对子公司的担保）均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第二届董事会第二次会议决议：《关于（2017 年年度董事会工作报告）的议案》、《关于（2017 年年度总经理工作

		报告)的议案》、《关于(2017 年年度财务审计报告)的议案》、《关于(2017 年年度财务决算报告)的议案》、《关于(2018 年年度财务预算报告)的议案》、《关于(2017 年年利润分配方案)的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《2017 年度资金占用情况专项报告的议案》、《关于提名吴疆为董事候选人的议案》、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的公告》2、第二届董事会 2018 年第一次临时会议决议:《关于公司申请融资及相关授权的议案》3、第二届董事会 2018 年第二次临时会议决议:《关于公司申请融资及相关授权的议案》、《关于子公司申请贷款及相关授权的议案》4、第二届董事会 2018 年第三次会议决议:《广东旭业光电科技股份有限公司 2018 年半年度报告》5、第二届董事会 2018 年第三次临时会议决议《关于子公司申请融资及相关授权的议案》6、第二届董事会 2018 年第四次临时会议决议《关于子公司申请信用贷款及相关授权的议案》
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议决议:《关于(2017 年年度监事会工作报告)的议案》、《关于(2017 年年度财务决算报告)的议案》、《关于(2018 年年度财务预算报告)的议案》、《关于(2017 年年利润分配方案)的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于(2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项报告)的议案》2、第二届监事会 2018 年第三次会议决议:《广东旭业光电科技股份有限公司 2018 年半年度报告》
股东大会	1	1、2017 年年度股东大会:《关于(2017 年年度董事会工作报告)的议案》、《关于(2017 年年度监事会工作报告)的议案》、《关于(2017 年年度财务审计报

		告)的议案》、《关于(2017 年年度财务决算报告)的议案》、《关于(2018 年年度财务预算报告)的议案》、《关于(2017 年年利润分配方案)的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《2017 年度资金占用情况专项报告的议案》、《关于提名吴疆为董事候选人的议案》、《关于广东旭业光电科技股份有限公司 2017 年年度股东大会之法律意见书》
--	--	--

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、授权委托以及表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断改进规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求,履行各自的权利和义务;公司的重大生产经营、投资决策均按照《公司章程》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,公司治理的实际情况符合相关规定的要求,所有股东、董事包括公司董事会五名董事中来自投资机构的两名董事均依法享有相关权利并履行了相关义务。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,公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

报告期内,公司没有新引进职业经理人。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训,并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定,勤勉尽责地履行其义务,使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司根据自身实际发展经营情况,及时有效的在指定信息披露平台(www. neeq. cc)进行了日常的信息披露工作,以充分保证投资者的知情权益;同时在日常工作中以邮件以及电话咨询方式进行投资者互动交流关系管理;在坚持信息披露公开、公平、公正原则基础上,热情接待投资者的调研,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

在报告期内，监事会能独立运作，在日常的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对监督的事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司人员管理独立、自主。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司所有资产产权关系明晰，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。

4、机构独立：公司设立了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的管理层一直在不断的完善各项内部管理制度，结合公司自身的实际情况，对生产营业的各个环节进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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；严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规及相关规定的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系；制定了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，并和主要技术人员签定了《保密协议》，保障知识产权的安全。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 5 月 15 日公司 2016 年度股东大会审议通过了《广东旭业光电科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，按照相关法律法规和《公司章程》的规定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，财务负责人负责财务报表的编制工作，公司要求各相关责

任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，建立健全相关约束机制和责任追究机制，报告期内未发生董事会对相关责任人采取问责措施的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0865 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室
审计报告日期	2019-04-28
注册会计师姓名	唐文彬、李冠健
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

亚会 B 审字（2019）0865 号

广东旭业光电科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了广东旭业光电科技股份有限公司（以下简称旭业光电或本公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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旭业光电财务报告编制基础的规定编制，公允反映了旭业光电 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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“注册会计师对合并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，我们独立于旭业光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

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

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估旭业光电的持续经营能力，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旭业光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层（以下简称治理层）负责监督旭业光电的财务报告过程。

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

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

(6) 就旭业光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐文彬
（项目合伙人）
中国注册会计师：李冠健

中国·北京

二零一九年四月二十八日

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	(一)	2,421,184.43	12,731,323.10
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	(二)	68,756,267.55	129,714,626.80
预付款项	(三)	9,312,651.97	50,264,550.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	12,658,071.53	5,016,066.42
买入返售金融资产			
存货	(五)	41,924,582.79	31,691,999.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	9,225,890.24	123,612.49
流动资产合计		144,298,648.51	229,542,178.58
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	(七)	132,897,645.90	127,141,476.56
在建工程	(八)	16,078,424.28	4,300,995.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	613,665.59	215,341.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	34,284,046.65	2,218,108.35
递延所得税资产	(十一)	2,148,235.96	2,831,652.70
其他非流动资产	(十二)	1,527,788.18	1,969,909.58
非流动资产合计		187,549,806.56	138,677,484.79
资产总计		331,848,455.07	368,219,663.37
流动负债：			
短期借款	(十三)	6,940,000.00	36,122,311.93
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	(十四)	59,325,423.47	30,419,153.27
预收款项	(十五)	129,142.85	283.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	7,520,184.26	6,688,012.94
应交税费	(十七)	6,060,845.23	1,873,376.38
其他应付款	(十八)	34,969,171.82	12,886,555.70
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	(十九)	2,290,154.69	2,128,198.63
其他流动负债	(二十)	5,358,571.33	5,476,318.76
流动负债合计		122,593,493.65	95,594,210.61
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	55,000,000.00	52,917,854.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十二)	9,861,037.36	13,260,098.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	5,980,700.00	1,596,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,841,737.36	67,774,053.15
负债合计		193,435,231.01	163,368,263.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十四)	78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	135,129,330.66	135,129,330.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	327,953.24	327,953.24
一般风险准备			

未分配利润	(二十七)	-75,544,059.84	-9,105,884.29
归属于母公司所有者权益合计		138,413,224.06	204,851,399.61
少数股东权益			
所有者权益合计		138,413,224.06	204,851,399.61
负债和所有者权益总计		331,848,455.07	368,219,663.37

法定代表人：林肖怡 主管会计工作负责人：林肖怡 会计机构负责人：林肖怡

(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		1,000,115.24	6,721,362.68
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		96,111,506.13	139,119,645.06
预付款项		5,434,133.59	741,443.47
其他应收款		5,376,813.80	4,136,081.75
存货		36,705,444.01	8,023,622.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,234,277.73	
流动资产合计		145,862,290.50	158,742,155.84
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	十二、(三)	18,034,452.86	12,476,452.86
投资性房地产			
固定资产		93,947,466.70	120,531,212.95
在建工程		2,734,513.44	2,741,880.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		613,665.59	215,341.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,613,960.80	2,218,108.35
递延所得税资产		2,033,419.90	1,733,279.75
其他非流动资产		1,527,788.18	1,969,909.58

非流动资产合计		120,505,267.47	141,886,185.63
资产总计		266,367,557.97	300,628,341.47
流动负债：			
短期借款			36,122,311.93
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		62,836,298.93	26,087,786.60
预收款项		1,376,698.01	283.00
应付职工薪酬		5,959,526.50	581,684.38
应交税费		88,117.45	774,110.40
其他应付款		3,952,345.85	6,681,854.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,290,154.69	2,128,198.63
其他流动负债		4,909,652.25	5,476,318.76
流动负债合计		81,412,793.68	77,852,547.99
非流动负债：			
长期借款			2,917,854.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		9,861,037.36	13,260,098.16
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		9,861,037.36	16,177,953.15
负债合计		91,273,831.04	94,030,501.14
所有者权益：			
股本		78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,129,330.66	135,129,330.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		327,953.24	327,953.24
一般风险准备			
未分配利润		-38,863,556.97	-7,359,443.57
所有者权益合计		175,093,726.93	206,597,840.33
负债和所有者权益合计		266,367,557.97	300,628,341.47

(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		160,638,354.52	207,554,311.87
其中：营业收入	(二十八)	160,638,354.52	207,554,311.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,806,777.20	203,897,470.58
其中：营业成本	(二十八)	153,532,119.03	163,061,780.64
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	(二十九)	899,808.27	2,077,330.03
销售费用	(三十)	4,119,174.42	3,287,166.94
管理费用	(三十一)	22,720,861.11	16,773,142.42
研发费用	(三十二)	21,359,186.41	9,865,085.06
财务费用	(三十三)	8,112,493.96	6,025,119.46
其中：利息费用		7,888,134.99	5,666,311.28
利息收入		-28,406.17	-54,230.55
资产减值损失	(三十四)	8,063,134.00	2,807,846.03
加：其他收益	(三十七)	2,433,616.48	1,353,116.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	48,658.27	13,282.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	-8,362,536.17	-78,932.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-64,048,684.10	4,944,307.11
加：营业外收入	(三十八)	0	26,347.27
减：营业外支出	(三十九)	1,690,175.60	360,156.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,738,859.70	4,610,498.00

减：所得税费用	(四十)	699,315.85	-2,831,652.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,438,175.55	7,442,150.70
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）			
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		-66,438,175.55	7,442,150.70
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			
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		-0.85	0.09
(二)稀释每股收益		-0.85	0.09

法定代表人：林肖怡 主管会计工作负责人：林肖怡 会计机构负责人：林肖怡

(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		189,367,659.12	260,329,098.92
减：营业成本		177,504,516.18	221,851,974.53
税金及附加		487,259.07	1,416,071.84
销售费用		4,065,025.72	3,287,166.94
管理费用		12,243,545.01	11,605,857.41
研发费用		14,724,762.94	9,763,548.66
财务费用		3,263,641.94	4,452,999.29
其中：利息费用		3,188,066.44	4,070,211.28
利息收入		-17,028.31	-24,670.47
资产减值损失		2,000,934.37	29,190.00
加：其他收益		2,420,249.02	1,313,989.02
投资收益（损失以“-”号填列）		47,941.54	13,282.39
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）		-8,362,536.17	-78,932.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,816,371.72	9,170,628.96
加：营业外收入			26,347.27
减：营业外支出		987,881.83	113,722.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,804,253.55	9,083,253.33
减：所得税费用		-300,140.15	-1,733,279.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,504,113.40	10,816,533.08
（一）持续经营净利润			
（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		-31,504,113.40	10,816,533.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十三、（二）	-0.40	0.14

(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：	(四十一)		
销售商品、提供劳务收到的现金		157,053,337.79	148,451,665.03
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			320,115.11
收到其他与经营活动有关的现金		16,429,911.25	24,595,785.68
经营活动现金流入小计		173,483,249.04	173,367,565.82
购买商品、接受劳务支付的现金		75,375,593.07	72,031,715.94
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		90,928,811.47	75,808,510.48
支付的各项税费		9,641,736.04	21,437,281.50
支付其他与经营活动有关的现金		15,443,553.02	15,767,735.19
经营活动现金流出小计		191,389,693.60	185,045,243.11
经营活动产生的现金流量净额		-17,906,444.56	-11,677,677.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,200,000.00	46,110,000.00
取得投资收益收到的现金		48,658.27	13,282.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,000.00	60,400.00
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		7,550,000.00	
投资活动现金流入小计		56,028,658.27	46,183,682.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,650,800.27	61,802,856.39
投资支付的现金		48,200,000.00	46,110,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,850,800.27	107,912,856.39
投资活动产生的现金流量净额		-25,822,142.00	-61,729,174.00
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		28,478,018.77	86,122,311.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,103,100.00	23,054,698.00
筹资活动现金流入小计		54,581,118.77	109,177,009.93
偿还债务支付的现金		6,975,406.66	7,299,455.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,115.12	401,467.72
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		14,289,428.90	20,793,110.19
筹资活动现金流出小计		22,076,950.68	28,494,033.07
筹资活动产生的现金流量净额		32,504,168.09	80,682,976.86
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		-11,224,418.47	7,276,125.57
加：期初现金及现金等价物余额		12,731,323.10	5,455,197.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,506,904.63	12,731,323.10

法定代表人：林肖怡 主管会计工作负责人：林肖怡 会计机构负责人：林肖怡

(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		190,781,417.24	146,751,461.77
收到的税费返还			320,115.11
收到其他与经营活动有关的现金		5,067,908.30	15,073,531.11

经营活动现金流入小计		195,849,325.54	162,145,107.99
购买商品、接受劳务支付的现金		152,540,374.73	135,054,954.92
支付给职工以及为职工支付的现金		18,857,009.76	22,248,244.75
支付的各项税费		4,154,033.25	13,130,866.62
支付其他与经营活动有关的现金		7,146,505.36	14,591,133.94
经营活动现金流出小计		182,697,923.10	185,025,200.23
经营活动产生的现金流量净额		13,151,402.44	-22,880,092.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	46,110,000.00
取得投资收益收到的现金		47,941.54	13,282.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,000.00	60,400.00
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		45,277,941.54	46,183,682.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,600,833.04	6,567,505.90
投资支付的现金		50,558,000.00	46,110,000.00
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		53,158,833.04	52,677,505.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,880,891.50	-6,493,823.51
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			36,122,311.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,003,100.00	23,054,698.00
筹资活动现金流入小计		10,003,100.00	59,177,009.93
偿还债务支付的现金		6,975,406.66	7,299,455.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,302.62	401,467.72
支付其他与筹资活动有关的现金		14,289,428.90	20,793,110.19
筹资活动现金流出小计		21,909,138.18	28,494,033.07
筹资活动产生的现金流量净额		-11,906,038.18	30,682,976.86
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		-6,635,527.24	1,309,061.11
加：期初现金及现金等价物余额		6,721,362.68	5,412,301.57
六、期末现金及现金等价物余额		85,835.44	6,721,362.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	78,500,000.00			-	135,129,330.66				327,953.24		-9,105,884.29		204,851,399.61
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	78,500,000.00			-	135,129,330.66				327,953.24		-9,105,884.29		204,851,399.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-66,438,175.55		-66,438,175.55
（一）综合收益总额											-66,438,175.55		-66,438,175.55
（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	78,500,000.00			-	135,129,330.66				327,953.24		-75,544,059.84	138,413,224.06

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-16,548,034.99	197,409,248.91
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	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-16,548,034.99	197,409,248.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											7,442,150.70	7,442,150.70
(一) 综合收益总额											7,442,150.70	7,442,150.70
(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													
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	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-9,105,884.29		204,851,399.61

法定代表人：林肖怡 主管会计工作负责人：林肖怡 会计机构负责人：林肖怡

(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	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-7,359,443.57	206,597,840.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-7,359,443.57	206,597,840.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-31,504,113.40	-31,504,113.40
（一）综合收益总额											-31,504,113.40	-31,504,113.40
（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	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-38,863,556.97	175,093,726.93

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	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-18,175,976.65	195,781,307.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-18,175,976.65	195,781,307.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											10,816,533.08	10,816,533.08
(一) 综合收益总额											10,816,533.08	10,816,533.08
(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	78,500,000.00				135,129,330.66				327,953.24		-7,359,443.57	206,597,840.33

广东旭业光电科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：广东旭业光电科技股份有限公司

统一社会信用代码：91441900678813769R

注册资本：人民币 78,500,000.00 元

法定代表人：林肖怡

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立时间：2008 年 8 月 8 日

经营范围：研发：光学镜片、摄像头、手机配件；产销、加工：光学镜头、电子产品、模具、塑胶制品；货物进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。

登记机关：东莞市工商行政管理局

（二）公司历史沿革

东莞市旭业光电科技有限公司成立于 2008 年 8 月 8 日，由林肖怡、萧建酬设立有限责任公司。2008 年 7 月 30 日，根据东莞市工商行政管理局核发的粤莞名称预核内字[2008]第 0800519889 号《公司名称预先核准通知书》批复同意，申请办理设立登记。根据公司章程申请登记的注册资本 100.00 万元，实际出资额 100.00 万元；其中：林肖怡出资 70.00 万元，占注册资本的 70%，萧建酬出资 30.00 万元，占注册资本的 30%；上述出资业经东莞市正域会计师事务所出具正域验字[2008]第 B069 号验资报告验证，取得 441900000366687 号的企业法人营业执照。

注册后公司股权结构如下：

序号	名称	出资额	持股比例（%）
1	林肖怡	700,000.00	70.00
2	萧建酬	300,000.00	30.00
合计		1,000,000.00	100.00

2011 年 4 月 1 日，根据公司股东会决议、股东转让出资协议规定，同意股东萧建酬将持有东莞市旭业光电科技有限公司 30%的股权以 30.00 万元转让给林肖怡。经东莞市工商行政管理局办理股东变更，并出具《公司变更登记审核表》的批复同意，变更后林肖怡实际投入注册资本 100.00 万元，占注册资本 100%。

变更后的股权结构如下：

序号	名称	出资额	持股比例（%）
1	林肖怡	1,000,000.00	100.00
	合计	1,000,000.00	100.00

2011 年 11 月 28 日，经东莞市旭业光电科技有限公司股东决议修改后的公司章程规定。公司注册资本变更为 1,500.00 万元，新增的注册资本分别由原股东林肖怡出资 1,250.00 万元，刘勇出资 150.00 万元。变更后林肖怡出资额为 1,350.00 万元，全部为货币资金出资，占注册资本比例为 90%；刘勇出资额为 150.00 万元，全部为货币资金出资，占注册资本比例为 10%；以上出资业经深圳毅华会计师事务所出具深毅华所验字[2011]133 号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例（%）
1	林肖怡	13,500,000.00	90.00
2	刘勇	1,500,000.00	10.00
	合计	15,000,000.00	100.00

2011 年 11 月 8 日，根据公司增资协议及股东决议修改后的公司章程规定，公司同意增加江苏宏达新材料股份有限公司作为公司股东，并增加公司注册资本 613.64 万元，由江苏宏达新材料股份有限公司以每股 4.237 元的价格认缴注册资本 613.64 万元，总计出资额 2,600.00 万元，其中 613.64 元计入注册资本，溢价的 1,986.36 万元计入资本公积，分两期缴付出资。具体为：首期出资应于 2012 年 3 月 31 日前以货币资金缴足，其中人民币 354.02 万元计入注册资本，溢价款 1,145.98 万元计入资本公积；剩余出资应于二年内以货币资金缴足，其中 259.62 万元计入注册资本，溢价款 840.38 万元计入资本公积。增资完成后，林肖怡出资额为 1,350.00 万元，占注册资本的 72.81%；刘勇出资额为 150.00 万元，占注册资本的 8.09%；江苏宏达新材料股份有限公司的出资额为 354.02 万元，占注册资本的 19.09%；以上出资业经深圳毅华会计师事务所出具深毅华所验字[2012] 1 号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例（%）
----	----	-----	---------

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	13,500,000.00	72.81
2	刘勇	1,500,000.00	8.09
3	江苏宏达新材料股份有限公司	3,540,200.00	19.09
合计		18,540,200.00	100.00

2012年5月2日，根据东莞市旭业光电科技有限公司增资协议、股东决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本增至2,113.64万元，由江苏宏达新材料股份有限公司出资人民币259.62万元计入注册资本，本次出资为江苏宏达新材料股份有限公司第二期增资。增资完成后，林肖怡出资额为1,350.00万元，占注册资本的63.87%；刘勇出资额为150.00万元，占注册资本的7.10%；江苏宏达新材料股份有限公司的出资额为613.64万元，占注册资本的29.03%；以上出资业经深圳毅华会计师事务所出具深毅华所验字[2012] 4号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	13,500,000.00	63.87
2	刘勇	1,500,000.00	7.10
3	江苏宏达新材料股份有限公司	6,136,400.00	29.03
合计		21,136,400.00	100.00

2013年1月5日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程规定。公司新增注册资本为人民币340.91万元，新增的注册资本分别由林肖怡出资245.45万元，刘勇出资95.46万元。变更后林肖怡出资额为1,595.45万元，全部为货币资金出资，占注册资本比例为65.00%；刘勇出资额为245.46万元，全部为货币资金出资，占注册资本比例为10%；江苏宏达新材料股份有限公司的出资额为613.64万元，占注册资本的25.00%。以上出资业经广东中诚安泰会计师事务所有限公司出具中诚安泰验字[2013]第12250002号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	15,954,500.00	65.00
2	刘勇	2,454,600.00	10.00
3	江苏宏达新材料股份有限公司	6,136,400.00	25.00
合计		24,545,500.00	100.00

2013年5月27日，根据本公司股东会决议、合同和修改后的公司章程规定，公司同意引进风险投资者为深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合

伙)作为公司股东,共吸收投资1,200.00万元,其中实收资本新增金额为308.475万元,差额891.525万元计入资本公积。其中:深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)以每股3.89元价格认缴注册资本308.475万元,其中308.475万元计入注册资本,溢价的891.525万元计入资本公积。本次增资完成后,林肖怡出资额为1,595.45万元,占注册资本的57.74%;刘勇出资额为245.46万元,占注册资本的8.88%;江苏宏达新材料股份有限公司的出资额为613.64万元,占注册资本的22.21%;深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资额为308.475万元,占注册资本的11.16%。以上出资业经东莞市金慧会计师事务所出具金慧内验字[2013] 0063号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为:

序号	名称	出资额	持股比例(%)
1	林肖怡	15,954,500.00	57.75
2	刘勇	2,454,600.00	8.88
3	江苏宏达新材料股份有限公司	6,136,400.00	22.21
4	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,084,750.00	11.16
合计		27,630,250.00	100.00

2013年7月25日,根据本公司股东会决议和《股权转让协议》的规定,同意原股东江苏宏达新材料股份有限公司将持有东莞市旭业光电科技有限公司22.21%的股权以3,000.00万元转让给林肖怡。受让方林肖怡同意以该价格受让该等股权,并承担相应的风险和亏损。上述股权转让经东莞市工商行政管理局已办理核准变更登记通知书《粤莞核变通内字(2013)第1300624471号》的批复同意。

本次变更后的股东及股份结构为:

序号	名称	出资额	持股比例(%)
1	林肖怡	22,090,900.00	79.96
2	刘勇	2,454,600.00	8.88
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,084,750.00	11.16
合计		27,630,250.00	100.00

2013年8月2日,根据本公司股东会决议和股权转让协议的规定,公司引进风险投资者,同意增加深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)、深圳

市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）作为新股东。其中：同意原股东林肖怡将持有本公司 3.7015%的股权以 791.6667 万元分别转让给深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙），林肖怡将其所持有本公司 7.4030%的股权以 1,583.3333 万元的价格转让给深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙），林肖怡将其所持有本公司 3.9901%的股权以 853.3850 万元的价格转让给深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）、林肖怡将其所持有本公司 3.9193%的股权以 838.2610 万元的价格转让给深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙），林肖怡将其所持有本公司 3.1951%的股权以 683.3540 万元的价格转让给深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）。上述股权转让经东莞市工商行政管理局已办理核准变更登记通知书为《粤莞核变通内字（2013）第 1300633988 号》的批复同意。

本次变更后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	15,954,500.00	57.74
2	刘勇	2,454,600.00	8.88
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,107,483.00	14.87
4	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	2,045,467.00	7.40
5	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	1,102,466.00	3.99
6	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	1,082,927.00	3.92
7	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	882,807.00	3.20
合计		27,630,250.00	100.00

2013 年 8 月 9 日，根据本公司股东会决议、合同和修改后的公司章程规定，公司同意增加公司注册资本 6,907,564.00 元，以货币资金出资，变更后注册资本为人民币 34,537,814.00 元。其中：由深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）新增出资额 8,166,667.00 元，其中 2,302,521.00 元计入注册资本，溢价的 5,864,146.00 元计入资本公积，占注册资本的 12.59%。由深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）新增出资额 4,401,670.00 元，其中 1,241,013.00 元计入注册资本，溢价的 3,160,657.00 元计入资本公积，占注册资本的 6.79%。由深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）新增出资额 4,323,662.00 元，其中 1,219,019.00 元计入注册资本，溢价的 3,104,643.00 元计入资本公积，占注册资本的 6.67%。由深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）新增出资额 3,524,668.00

元，其中 993,750.00 元计入注册资本，溢价的 2,530,918.00 元计入资本公积，占注册资本的 5.43%。由深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）新增出资额 4,083,333.00 元，其中 1,151,261.00 元计入注册资本，溢价的 2,932,072.00 元计入资本公积，占注册资本的 15.23%。以上出资业经东莞市金慧会计师事务所出具金慧内验字[2013] 0089 号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例（%）
1	林肖怡	15,954,500.00	46.18
2	刘勇	2,454,600.00	7.11
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,258,744.00	15.23
4	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	4,347,988.00	12.59
5	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	2,343,479.00	6.79
6	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	2,301,946.00	6.67
7	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	1,876,557.00	5.43
合计		34,537,814.00	100.00

2014 年 11 月 19 日，经本公司股东会决议通过，公司整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为广东旭业光电科技股份有限公司，根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2014]4809103 号审计报告，以 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产作价折合股本 6,000.00 万股，每股面值 1 元，余额计入资本公积。

本次股份制改制及增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例（%）
1	林肖怡	27,716,578.00	46.19
2	刘勇	4,264,196.00	7.11
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,135,629.00	15.23
4	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	7,553,439.00	12.59
5	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	4,071,153.00	6.79
6	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合	3,999,001.00	6.66

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
	伙)		
7	深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	3,260,004.00	5.43
	合计	60,000,000.00	100.00

2015年1月13日, 根据本公司股东会决议、合同和修改后的公司章程规定, 公司同意增加注册资本人民币11,482,609.00元, 以货币资金出资, 变更后注册资本为人民币78,500,000.00元, 实收资本人民币71,482,609.00元。其中: 由嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)新增出资额7,227,000.00元, 其中1,650,000.00元计入注册资本, 溢价的5,577,000.00元计入资本公积, 占注册资本的2.10%。由深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)新增出资额11,610,066.00元, 其中2,650,700.00元计入注册资本, 溢价的8,959,366.00元计入资本公积, 占注册资本的13.00%。由佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)新增出资额6,000,000.00元, 其中1,369,863.00元计入注册资本, 溢价的4,630,137.00元计入资本公积, 占注册资本的1.75%。由厦门达晨聚圣创业投资合伙企业(有限合伙)新增出资额4,000,000.00元, 其中913,242.00元计入注册资本, 溢价的3,086,758.00元计入资本公积, 占注册资本的1.16%。由肖冰新增出资额2,000,000.00元, 其中456,621.00元计入注册资本, 溢价的1,543,379.00元计入资本公积, 占注册资本的0.58%。由贵州鼎信卓越创业投资有限公司新增出资额5,000,000.00元, 其中1,141,552.00元计入注册资本, 溢价的3,858,448.00元计入资本公积, 占注册资本的1.45%。由深圳市华腾一号投资中心(有限合伙)新增出资额14,456,763.78元, 其中3,300,631.00元计入注册资本, 溢价的11,156,132.78元计入资本公积, 占注册资本的4.20%。以上出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2015]48090015号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为:

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	27,716,578.00	38.77
2	刘勇	4,264,196.00	5.97
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,135,629.00	12.78
4	嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	1,650,000.00	2.31
5	深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)	10,204,139.00	14.27

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
6	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	4,071,153.00	5.70
7	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	3,999,001.00	5.59
8	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	3,260,004.00	4.56
9	佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）	1,369,863.00	1.92
10	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	913,242.00	1.28
11	肖冰	456,621.00	0.64
12	贵州鼎信卓越创业投资有限公司	1,141,552.00	1.60
13	深圳市华腾一号投资中心（有限合伙）	3,300,631.00	4.62
合计		71,482,609.00	100.00

2015年6月，刘勇和东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙）按照增资协议及股东会决议要求向本公司缴付前期认缴的注册资本人民币7,017,391.00元，变更后本公司注册资本人民币78,500,000.00元，实收资本为人民币78,500,000.00元。其中由东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙）新增出资额11,478,260.20元，其中5,217,391.00元计入注册资本，溢价的6,260,869.20元计入资本公积，占注册资本的6.65%。由刘勇新增出资额3,960,000.00元，其中1,800,000.00元计入注册资本，溢价的2,160,000.00元计入资本公积，占注册资本的2.29%。以上出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]48090189号验资报告验证。

本次增资后的股东及股份结构为：

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	27,716,578.00	35.31
2	刘勇	6,064,196.00	7.73
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,135,629.00	11.64
4	嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000.00	2.10
5	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	10,204,139.00	13.00
6	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	4,071,153.00	5.19
7	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	3,999,001.00	5.09

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
8	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	3,260,004.00	4.15
9	东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙）	5,217,391.00	6.65
10	佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）	1,369,863.00	1.75
11	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	913,242.00	1.16
12	肖冰	456,621.00	0.58
13	贵州鼎信卓越创业投资有限公司	1,141,552.00	1.45
14	深圳市华腾一号投资中心（有限合伙）	3,300,631.00	4.20
合计		78,500,000.00	100.00

由于本公司实际控制人林肖怡于 2013 年与本公司股东深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）、深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙），于 2015 年与本公司股东贵州鼎新卓越创业投资有限公司、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）、厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）、肖冰、深圳市华腾一号投资中心（有限合伙）签订了业绩保证及股份受让要求权合同（除深圳市华腾一号投资中为非对赌股东外，其余均为对赌股东）。协议中对业绩承诺、与投资退还、股份回购要求权等事项进行了约定，协议双方同意因本公司 2013 年、2014 年业绩未达到协议约定的年度业绩承诺，实际控制人林肖怡须向各股东零对价转让一定数量的本公司股份作为补偿。2016 年本公司实际控制人根据协议双方协商的结果以每股 0.01 元的价格向各协议股东转让共计 6,793,000 股股份。截至 2017 年 12 月 31 日，已全部完成股权交割。

截至 2017 年 12 月 31 日股权交易后持股比例为：

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
1	林肖怡	20,923,578.00	26.65
2	刘勇	6,064,196.00	7.73
3	深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,806,629.00	13.77
4	深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	12,074,139.00	15.38
5	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	4,949,153.00	6.30
6	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合	4,861,001.00	6.19

序号	名称	出资额	持股比例 (%)
	伙)		
7	深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	3,963,004.00	5.05
8	嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	1,801,000.00	2.29
9	肖冰	498,621.00	0.64
10	佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	1,494,863.00	1.90
11	贵州鼎信卓越创业投资有限公司	1,246,552.00	1.59
12	厦门达晨聚圣创业投资合伙企业(有限合伙)	997,242.00	1.27
13	深圳市华腾一号投资中心(有限合伙)	3,602,631.00	4.59
14	东莞市富瑞股权投资企业(有限合伙)	5,217,391.00	6.65
合计		78,500,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2018年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

- （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 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

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 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。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 80 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-6 月	0.00	0.00
7-12 月（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

注：融资租赁保证金不计提坏账准备，在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款反映。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、包装物、发出商品等六大类。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，

企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
无尘车间	10	10.00	9.00
检测测试设备	10	10.00	9.00
办公设备	5	10.00	18.00
运输设备	5	10.00	18.00
模具设备	3	10.00	30.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

a 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；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

20. 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。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

23. 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：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（2）亏损合同

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

（3）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

25. 收入

(1) 商品销售收入

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

本公司的产品销售客户分为国内客户和国外客户两个类别：

①国内客户销售收入确认的具体原则：公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价，公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司营销中心发出的发货通知单办理产品出库手续并发货，客户收货后会签收交回送货单或快递签收单并按月与公司营销中心对账，对账单双方确认后签章并以邮寄或扫描件收回，公司营销中心收回对账单后转交公司财务部门，公司财务部门将财务系统汇总发货数量与客户对账单核对后向客户开出发票，由于公司产品的相关风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

②国外客户销售收入确认的具体原则：公司国外客户销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，一般为 FOB（离岸价）价，公司产品经海关申报出口后，海关打印出口报关单，公司确认销售收入，并以出口专用发票“记账联”、出口报关单、送货单、销售合同或订单作为收入核算的依据。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分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企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29. 重要会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》

《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）

《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）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

A 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

B 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	53,385,139.00	-53,385,139.00	
应收账款	76,329,487.80	-76,329,487.80	
应收票据及应收账款		129,714,626.80	129,714,626.80
应付票据	7,734,459.92	-7,734,459.92	
应付账款	22,684,693.35	-22,684,693.35	
应付票据及应付账款		30,419,153.27	30,419,153.27
合计	160,133,780.07		160,133,780.07

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	53,385,139.00	-53,385,139.00	
应收账款	85,734,506.06	-85,734,506.06	
应收票据及应收账款		139,119,645.06	139,119,645.06
应付票据	7,734,459.92	-7,734,459.92	
应付账款	18,353,326.68	-18,353,326.68	
应付票据及应付账款		26,087,786.60	26,087,786.60
合计	165,207,431.66		165,207,431.66

2017 年度受影响的合并利润表项目

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	26,638,227.48	-9,865,085.06	16,773,142.42
研发费用		9,865,085.06	9,865,085.06
合计	26,638,227.48	-	26,638,227.48

2017 年度受影响的母公司利润表项目

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	21,369,406.07	-9,763,548.66	11,605,857.41
研发费用		9,763,548.66	9,763,548.66
合计	21,369,406.07		21,369,406.07

(2) 本期无重要会计估计变更

30. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关

的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

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

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。

各公司适用企业所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率
广东旭业光电科技股份有限公司	15%
东莞市卓富光电科技有限公司	25%
贵州旭业光电有限公司	25%

2. 税收优惠

公司通过 2018 年高新技术企业重新认定，证书编号 GR201844002816，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,415.51	31,985.60
银行存款	1,422,489.12	12,699,337.50

其他货币资金	914,279.80	
合计	2,421,184.43	12,731,323.10

(二) 应收票据及应收账款

项目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	8,539,313.26	53,385,139.00
应收账款	2	60,216,954.29	76,329,487.80
合计		68,756,267.55	129,714,626.80

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,219,794.57	47,351,659.82
商业承兑汇票	6,319,518.69	6,033,479.18
合计	8,539,313.26	53,385,139.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,314,573.39	
商业承兑汇票		5,358,571.33
合计	27,314,573.39	5,358,571.33

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,603,549.02	3.94	2,603,549.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,791,682.35	95.13	2,574,728.06	4.10	60,216,954.29
其中：账龄组合	62,791,682.35	95.13	2,574,728.06	4.10	60,216,954.29

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	608, 626. 00	0. 92	608, 626. 00	100. 00	
合计	66, 003, 857. 37	100. 00	5, 786, 903. 08	8. 77	60, 216, 954. 29

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,603,549.02	3.20	2,603,549.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,064,574.30	96.05	1,735,086.50	2.22	76,329,487.80
其中：账龄组合	78,064,574.30	96.05	1,735,086.50	2.22	76,329,487.80
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	608,626.00	0.75	608,626.00	100.00	
合计	81,276,749.32	100	4,947,261.52	6.09	76,329,487.80

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	49,426,287.89			69,559,993.78		
7-12 月	6,564,558.07	328,227.91	5.00	6,091,451.22	304,572.56	5.00
1-2 年	4,389,788.56	438,978.86	10.00	380,273.00	38,027.30	10.00
2-3 年	379,991.53	75,998.31	20.00	439,333.05	87,866.61	20.00

3-4 年	439,333.05	219,666.53	50.00	401,134.00	200,567.00	50.00
4-5 年	399,334.00	319,467.20	80.00	441,681.12	353,344.90	80.00
5 年以上	1,192,389.25	1,192,389.25	100.00	750,708.13	750,708.13	100.00
合计	62,791,682.35	2,574,728.06		78,064,574.30	1,735,086.50	

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
深圳市华德森电子科技有限公司	2,603,549.02	2,603,549.02	100.00	2-4 年	民事判决书 2016（粤）0306 民初 18563 号。资不抵债，收回的可能性极小
合计	2,603,549.02	2,603,549.02	100.00		

(4) 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	计提比例	账龄	计提理由
深圳统聚光电有限公司	608,626.00	608,626.00	100.00	3-5 年	法律诉讼中，我方胜诉申请强制执行，但回收可能较小
合计	608,626.00	608,626.00	100.00		

(5) 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	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市群晖智能科技股份有限公司	非关联方	货款	2,488,848.28	1-6 月	14.10	138,710.94
			2,774,218.81	7-12 月		
			4,041,422.85	1-2 年		
深圳博立信科技有限公司	非关联方	货款	5,742,868.65	1-6 月	11.30	85,770.84
			1,715,416.87	7-12 月		
宁波舜宇光电信息有限公司	非关联方	货款	7,493,673.66	1-6 月	11.35	
南昌欧菲生物识别技术有限公司	非关联方	货款	7,173,050.02	1-6 月	10.87	

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昆山丘钛微电子科技有限公司	非关联方	货款	6,446,848.74	1-6 月	9.77	
合计			37,876,347.88		57.39	628,624.07

(6) 公司期末不存在金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,261,550.22	99.45	50,264,550.17	100.00
1 至 2 年	51,101.75	0.55		
合计	9,312,651.97	100.00	50,264,550.17	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	未结算原因	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市强基科技有限公司	非关联方	4,179,496.56	1 年以内	未满足结算条件	44.88
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	1,965,544.00	1 年以内	未满足结算条件	21.11
东莞市愉发自动化科技有限公司	非关联方	1,815,165.87	1 年以内	未满足结算条件	19.49
东莞市凯融光学科技有限公司	非关联方	523,448.71	1 年以内	未满足结算条件	5.62
安徽省中信消防工程有限公司贵州分公司	非关联方	479,551.20	1 年以内	未满足结算条件	5.15
合计		8,963,206.3			96.25

		4			
--	--	---	--	--	--

3、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收款	3	12,658,071.53	5,016,066.42
合计		12,658,071.53	5,016,066.42

1、应收利息

本期与上期均无应收利息

2、应收股利

本期与上期均无应收股利

3、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	10,979,711.53	86.59	21,640.00	0.20	10,958,071.53
其中：账龄组合	10,979,711.53	86.59	21,640.00	0.20	10,958,071.53
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	13.41			1,700,000.00
合计	12,679,711.53	100.00	21,640.00	0.17	12,658,071.53

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,824,106.42	36.22	20,040.00	1.10	1,804,066.42

其中：账龄组合	1,824,106.42	36.22	20,040.00	1.10	1,804,066.42
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,212,000.00	63.78			3,212,000.00
合计	5,036,106.42	100.00	20,040.00	0.40	5,016,066.42

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	10,834,711.53			1,695,306.42		
7-12 月	110,000.00	5,500.00	5.00			
1-2 年	16,200.00	1,620.00	10.00	110,200.00	11,020.00	10.00
2-3 年	200.00	40.00	20.00	1,600.00	320.00	20.00
3-4 年	1,600.00	800.00	50.00	16,600.00	8,300.00	50.00
4-5 年	16,600.00	13,280.00	80.00			
5 年以上	400.00	400.00	100.00	400.00	400.00	100.00
合计	10,979,711.53	21,640.00		1,824,106.42	20,040.00	

说明：根据会计政策，融资租赁保证金不计提坏账准备，在单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款反映。

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,700,000.00	3,212,000.00
代扣代缴	190,575.74	153,424.21
押金	1,073,612.00	1,144,112.00
往来款	9,715,523.79	526,570.21
合计	12,679,711.53	5,036,106.42

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

贵州大兴高新开发投资有限公司	往来款	5,117,020.44	1-6 月	40.36	
东莞市愉发自动化科技有限公司	往来款	1,220,063.93	1-6 月	9.62	
东莞华盛音响制品有限公司	押金	952,812.00	1-6 月	7.51	
		110,000.00	7-12 月	0.87	5,500.00
深圳诺德融资租赁有限公司	融资租赁保证金	500,000.00	1-2 年	3.94	
深圳前海华强兴和融资租赁发展有限公司	融资租赁保证金	500,000.00	1-2 年	3.94	
合计		8,399,896.37		66.24	5,500.00

(五) 存货

1、存货分类

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	2,067,687.91	4,120.10	2,063,567.81	2,335,416.36	474,590.19	1,860,826.17
周转材料	190,394.07		190,394.07	191,974.80	53,164.02	138,810.78
半成品	25,406,636.10	6,533,989.08	18,872,647.02	16,435,110.18	3,067,042.37	13,368,067.81
库存商品	14,365,498.98	1,992,289.89	12,373,209.09	12,270,064.21	3,544,161.85	8,725,902.36
发出商品	8,424,764.80		8,424,764.80	7,598,392.48		7,598,392.48
合计	50,454,981.86	8,530,399.07	41,924,582.79	38,830,958.03	7,138,958.43	31,691,999.60

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	474,590.19	4,120.10		474,590.19		4,120.10
周转材料	53,164.02			53,164.02		
半成品	3,067,042.37	5,579,407.03	194,627.62	2,307,087.94		6,533,989.08

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	
库存商品	3,544,161.85	1,660,063.09		3,211,935.05		1,992,289.89
合计	7,138,958.43	7,243,590.22	194,627.62	6,046,777.20		8,530,399.07

3、存货跌价准备计提依据、转销原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	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金额及存在呆滞情况	期末计提存货跌价准备一并结转
半成品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	期末计提存货跌价准备一并结转
库存商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	已实现销售结转

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	9,225,890.24	123,612.49
合计	9,225,890.24	123,612.49

(七) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	132,897,645.90	127,141,476.56
固定资产清理			
合计		132,897,645.90	127,141,476.56

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	模具设备	检测测试设备	无尘车间	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	148,803,743.23	540,401.56	6,300,433.53	56,218,187.77	7,853,948.87	17,075,469.38	236,792,184.34
2. 本期增加金额	30,601,524.84	3,584.40	612,141.37	7,881,499.63	1,235,495.30		40,334,245.54
(1) 购置	28,047,678.61	3,584.40	612,141.37	6,900,730.38	1,161,422.65		36,725,557.41
(2) 在建工程转入	2,553,846.23			980,769.25	74,072.65		3,608,688.13
3. 本期减少金额	14,708,374.63		1,324,623.97	410,598.28	839,949.79	8,290,598.29	25,574,144.96
(1) 处置或报废	14,708,374.63		1,324,623.97	410,598.28	839,949.79	8,290,598.29	25,574,144.96
4. 期末余额	164,696,893.44	543,985.96	5,587,950.93	63,689,089.12	8,249,494.38	8,784,871.09	251,552,284.92

项目	机器设备	运输设备	办公设备及 其他设备	模具设备	检测测试设 备	无尘车间	合计
二、累计折旧							
1. 期初余额	53,598,623.13	224,321.09	4,850,143.13	41,587,692.04	3,024,026.28	6,365,902.11	109,650,707.78
2. 本期增加金额	15,184,541.07	56,905.74	545,598.06	6,142,270.31	766,495.63	1,545,626.82	24,241,437.63
（1）计提	15,184,541.07	56,905.74	545,598.06	6,142,270.31	766,495.63	1,545,626.82	24,241,437.63
（2）企业合并增加							
3. 本期减少金额	8,795,055.83		1,159,832.57	369,538.20	436,156.51	4,476,923.28	15,237,506.39
（1）处置或报废	8,795,055.83		1,159,832.57	369,538.20	436,156.51	4,476,923.28	15,237,506.39
4. 期末余额	59,988,108.37	281,226.83	4,235,908.62	47,360,424.15	3,354,365.40	3,434,605.65	118,654,639.02
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	104,708,785.07	262,759.13	1,352,042.31	16,328,664.97	4,895,128.98	5,350,265.44	132,897,645.90
2. 期初账面价值	95,205,120.10	316,080.47	1,450,290.40	14,630,495.73	4,829,922.59	10,709,567.27	127,141,476.56

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

（2）报告期内融资租赁及售后回租固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	59,179,963.35	26,381,160.24		32,798,803.11
合计	59,179,963.35	26,381,160.24		32,798,803.11

（3）报告期末固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	43,866,931.38	8,580,860.93		35,286,070.45
检测测试设备	308,376.06	61,161.44		247,214.62
合计	44,175,307.44	8,642,022.37		35,533,285.07

(4) 已提足折旧继续使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	2,784,004.89	2,505,602.50		278,402.39
模具设备	43,296,775.22	38,966,984.10		4,329,791.12
运输设备	228,424.98	205,582.20		22,842.78
合计	46,309,205.09	41,678,168.80		4,631,036.29

(八) 在建工程

1、在建工程情况

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
生产线-本部	2,734,513.44		2,734,513.44	2,741,880.36		2,741,880.36
生产线-卓富光电	124,619.79		124,619.79	1,003,559.86		1,003,559.86
生产线-贵州旭业光电	13,219,291.05		13,219,291.05	555,555.60		555,555.60
合计	16,078,424.28		16,078,424.28	4,300,995.82		4,300,995.82

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额
生产线-贵州旭业光电-7号楼装修工程	31,500,007.06	20,000,000.00	11,500,007.06	31,500,007.06		
合计	31,500,007.06	20,000,000.00	11,500,007.06	31,500,007.06		

3、本期计提在建工程减值准备情况

期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,115,164.48		1,115,164.48
2. 本期增加金额	598,640.80		598,640.80

项目	软件	专利权	合计
(1)购置	598,640.80		598,640.80
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,713,805.28		1,713,805.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	899,822.70		899,822.70
2. 本期增加金额	200,316.99		200,316.99
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,100,139.69		1,100,139.69
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	613,665.59		613,665.59
2. 期初账面价值	215,341.78		215,341.78

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修工程款等	2,218,108.35	34,279,065.04	2,213,126.74		34,284,046.65	
合计	2,218,108.35	34,279,065.04	2,213,126.74		34,284,046.65	

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,498,091.03	1,177,699.17	7,551,329.93	1,391,102.33

项目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	-118,714.75	-17,647.73	791,893.93	119,924.47
税前可弥补亏损	6,587,896.82	988,184.52	7,917,662.33	1,320,625.90
合计	13,967,273.10	2,148,235.96	16,260,886.19	2,831,652.70

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后回租损益	1,527,788.18	1,969,909.58
合计	1,527,788.18	1,969,909.58

(十三) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,950,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,990,000.00	
已贴现未到期应收票据		31,122,311.93
合计	6,940,000.00	36,122,311.93

说明：本期新增松桃苗族自治县农村信用合作社大兴信用社的 495 万元的短期借款，根据与贵州大兴高新开发投资有限公司签订的《贵园信贷通贷款资金使用合作协议》由贵州大兴高新开发投资有限公司还本付息。

(2) 本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	注	期末余额	期初余额
应付票据	1	1,828,409.69	7,734,459.92
应付账款	2	57,497,013.78	22,684,693.35
合计		59,325,423.47	30,419,153.27

1、应付票据

(1) 应付票据分类：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,828,409.69	7,734,459.92
合计	1,828,409.69	7,734,459.92

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	57,497,013.78	22,684,693.35
合计	57,497,013.78	22,684,693.35

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,939,159.86	22,456,473.44
1 至 2 年	395,542.02	151,100.57
2 至 3 年	85,192.56	77,119.34
3 年以上	77,119.34	
合计	57,497,013.78	22,684,693.35

(3) 本期按欠款方归集的前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款余额比例 (%)	账龄
深圳市君信达环境科技股份有限公司	非关联方	9,000,486.06	15.65	1 年以内
东莞华港国际贸易有限公司	非关联方	5,199,141.39	9.04	1 年以内
深圳市强基科技有限公司	非关联方	3,396,769.37	5.91	1 年以内
东莞市旭晶光电科技有限公司	非关联方	2,599,128.91	4.52	1 年以内
贵州铜仁旭晶光电科技有限公司	非关联方	2,596,491.09	4.52	1 年以内
合计		22,792,016.82	39.64	

(4) 本期不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	129,142.85	283.00
合计	129,142.85	283.00

2、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	129,142.85	283.00

合计	129,142.85	283.00
----	------------	--------

3、按欠款方归集的前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
广州市晶瑞贸易有限公司	非关联方	41,830.00	1 年以内
深圳市智博电子科技有限公司	非关联方	14,700.00	1 年以内
上海威盛国际物流有限公司	非关联方	5,250.00	1 年以内
深圳市成像通科技有限公司	非关联方	490.00	1 年以内
上海威盛国际物流有限公司	非关联方	5,250.00	1 年以内
合计		67,520.00	

4、本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	6,688,012.94	91,332,697.87	90,500,526.55	7,520,184.26
离职后福利-设定提存计划		2,515,342.42	2,515,342.42	
辞退福利		180,507.00	180,507.00	
合计	6,688,012.94	94,028,547.29	93,196,375.97	7,520,184.26

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,508,256.94	84,669,480.14	83,767,643.82	7,410,093.26
(2) 职工福利费	50,040.00	5,373,687.53	5,423,727.53	
(3) 社会保险费		592,284.20	592,284.20	
其中：医疗保险费		392,757.16	392,757.16	
工伤保险费		76,400.38	76,400.38	
生育保险费		123,126.66	123,126.66	
(4) 住房公积金	129,716.00	697,246.00	716,871.00	110,091.00
(5) 工会经费和职工教育经费				

小计	6,688,012.94	91,332,697.87	90,500,526.55	7,520,184.26
----	--------------	---------------	---------------	--------------

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		2,424,439.56	2,424,439.56	
失业保险费		90,902.86	90,902.86	
合计		2,515,342.42	2,515,342.42	

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,956,063.37	1,568,642.28
城市维护建设税	16,061.07	106,683.61
教育费附加	9,636.64	64,010.16
地方教育附加	6,424.43	42,673.44
个人所得税	65,750.02	63,167.09
印花税	6,909.70	28,199.80
企业所得税		
合计	6,060,845.23	1,873,376.38

(十八) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1	34,969,171.82	12,886,555.70
合计		34,969,171.82	12,886,555.70

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	期初余额
电费	1,024,239.31	1,072,767.43

劳务服务费	1,591,734.63	1,524,484.86
水费	36,034.86	33,337.69
往来款及其他	32,317,163.02	10,255,965.72
合计	34,969,171.82	12,886,555.70

(2) 本期按欠款方归集的前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
铜仁市大兴新区管理委员会	非关联方	30,400,000.00	1 年以内
深圳市昌龙劳务派遣有限公司	非关联方	1,591,734.63	1 年以内
广东电网公司东莞供电局	非关联方	1,024,239.31	1 年以内
未付报销款项	非关联方	825,226.80	1 年以内
广东成天泰电缆实业有限公司	非关联方	130,319.24	1 年以内
合计		33,971,519.98	

说明：铜仁市大兴新区管理委员会其他应付款为贵州旭业光电 7 号楼装修工程政府补贴款。该工程已完工投入使用，但政府未验收，该款项未能转入递延收益。

(十九) 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	775,959.91	
一年内到期的长期应付款	1,514,194.78	2,128,198.63
合计	2,290,154.69	2,128,198.63

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期商业汇票	5,358,571.33	5,476,318.76
合计	5,358,571.33	5,476,318.76

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
政府扶持资金	55,000,000.00	50,000,000.00
抵押担保借款	775,959.91	2,917,854.99
减：一年内到期的长期借款	775,959.91	
合计	55,000,000.00	52,917,854.99

说明：2017 年 8 月 17 日，本公司与贵州大兴高新开发投资有限公司签订《借款合同》，借款金额为 5000 万元，借款期限为 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月

17 日；由林肖怡将个人持有的本公司全部股权及其派生权益（持股比例 26.6542%，股权数额 20923578 股）质押给贵州大兴高新开发投资有限公司，质押期限 3 年，被担保债权数额为人民币 1 亿元整，并另行签订《股权出质合同》。2018 年 8 月 17 日，贵州大兴高新开发投资有限公司再次支付 500 万元借款给贵州旭业光电有限公司。

（二十二）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	11,375,232.14	15,388,296.79
减：一年内到期的应付融资租赁款	1,514,194.78	2,128,198.63
合计	9,861,037.36	13,260,098.16

（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
第一批企业扶持资金	1,596,100.00	4,225,000.00		5,821,100.00	5000 万元无息借款按合同利率计算的利息
第二批企业扶持资金		159,600.00		159,600.00	500 万元无息借款按合同利率计算的利息
合计	1,596,100.00	4,384,600.00		5,980,700.00	

说明：2017 年 7 月，铜仁高新技术产业开发区管理委员会与本公司签订了《光学镜头、光学电子元器件生产项目投资协议书》、《光学镜头、光学电子元器件生产项目补充协议书》，协议约定在本公司承诺贵州旭业光电有限公司 2018 年度完成年产值 2 亿元、综合纳税 1300 万元，2019 年度完成年产值 4.6 亿元、综合纳税 3500 万元，2020 年度完成年产值 7.5 亿元、综合纳税 6000 万元的基础上，铜仁高新技术产业开发区管理委员会向本公司提供 1 亿元人民币产业扶持资金，利息由铜仁高新技术产业开发区管理委员承担。本公司之子公司贵州旭业光电有限公司截止 2018 年度已收到产业扶持资金 5500 万元，由于未完成 2018 年度相关产值及综合纳税指标，故对该扶持资金借款按协议书约定计提利息。

（二十四）股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持股数	持股比例 (%)			持股数	持股比例 (%)
林肖怡	20,923,578.00	26.65			20,923,578.00	26.65

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持股数	持股比例 (%)			持股数	持股比例 (%)
刘勇	6,064,196.00	7.73			6,064,196.00	7.73
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,806,629.00	13.77			10,806,629.00	13.77
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	12,074,139.00	15.38			12,074,139.00	15.38
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	4,949,153.00	6.30			4,949,153.00	6.30
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	4,861,001.00	6.19			4,861,001.00	6.19
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	3,963,004.00	5.05			3,963,004.00	5.05
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	1,801,000.00	2.29			1,801,000.00	2.29
肖冰	498,621.00	0.64			498,621.00	0.64
佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）	1,494,863.00	1.90			1,494,863.00	1.90
贵州鼎信卓越创业投资有限公司	1,246,552.00	1.59			1,246,552.00	1.59
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	997,242.00	1.27			997,242.00	1.27
深圳市华腾一号投资中心（有限合伙）	3,602,631.00	4.59			3,602,631.00	4.59
东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙）	5,217,391.00	6.65			5,217,391.00	6.65
合计	78,500,000.00	100.00			78,500,000.00	100.00

(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
资本溢价	129,025,330.66			129,025,330.66
其他资本公积	6,104,000.00			6,104,000.00
合计	135,129,330.66			135,129,330.66

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	327,953.24			327,953.24

合计	327,953.24			327,953.24
----	------------	--	--	------------

说明：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-9,105,884.29	-16,548,034.99
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,438,175.55	7,442,150.70
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-75,544,059.84	-9,105,884.29

(二十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,636,726.80	150,010,725.58	203,756,465.32	160,340,395.35
其他业务	4,001,627.72	3,521,393.45	3,797,846.55	2,721,385.29
合计	160,638,354.52	153,532,119.03	207,554,311.87	163,061,780.64

2、主营业务收入及主营业务成本按地区列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出口	10,327,761.93	9,035,183.95	8,361,511.17	7,788,786.18
内销	146,308,964.87	140,975,541.63	195,394,954.15	152,551,609.17
合计	156,636,726.80	150,010,725.58	203,756,465.32	160,340,395.35

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
欧菲光电	41,737,049.48	25.98
宁波舜宇光电信息有限公司	25,769,464.60	16.04
昆山丘钛微电子科技有限公司	13,665,389.02	8.51
时捷电子科技(深圳)有限公司	12,564,217.57	7.82
正崴精密工业股份有限公司	7,442,262.33	4.63

合计	101,178,383.00	62.98
----	----------------	-------

说明：欧菲光电包括南昌欧菲光电技术有限公司、苏州欧菲光科技有限公司、深圳欧菲光科技股份有限公司、南昌欧菲生物识别技术有限公司、深圳融创新技术有限公司。

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	153,710.70	212,942.43
城市维护建设税	372,568.78	932,193.79
教育费附加	223,541.28	559,316.30
地方教育附加	149,027.51	372,877.51
车船使用税	960.00	
合计	899,808.27	2,077,330.03

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	298,969.16	256,925.42
低值易耗品摊销	12,987.76	13,456.36
工资与薪金	1,755,093.98	1,315,265.66
水电物业费	16,729.81	15,001.48
业务招待费	989,243.75	454,084.77
运输费	854,253.25	912,472.85
折旧费	16,118.92	18,351.33
租赁费		17,078.00
其他费用	175,777.79	284,531.07
合计	4,119,174.42	3,287,166.94

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资与薪金	12,692,140.38	9,337,288.25
租赁费	1,868,547.25	1,683,862.84
咨询费	1,543,534.64	1,451,341.18
折旧费	1,236,166.05	914,983.48
水电物业费	1,077,670.87	400,070.33
运输费	498,314.81	318,892.69
装修维修费	841,591.80	733,220.52

项目	本期金额	上期金额
低值易耗品摊销	1,134,341.67	192,108.70
无形资产摊销	140,671.01	136,209.77
业务招待费	113,981.23	51,218.16
差旅费	323,410.05	319,313.97
电话费	258,543.09	271,177.95
其他费用	991,948.26	963,454.58
合计	22,720,861.11	16,773,142.42

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	21,359,186.41	9,865,085.06
合计	21,359,186.41	9,865,085.06

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,888,134.99	5,666,311.28
减：利息收入	28,406.17	54,230.55
汇兑损益	-221,437.70	180,452.34
手续费	370,807.60	366,489.26
折扣与折让	103,395.24	-133,902.87
合计	8,112,493.96	6,025,119.46

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	841,241.56	391,627.21
存货跌价损失	7,221,892.44	2,416,218.82
合计	8,063,134.00	2,807,846.03

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	48,658.27	13,282.39
合计	48,658.27	13,282.39

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利	-8,362,536.17	-78,932.70	-8,362,536.17

得			
其中：固定资产 处置利得	-8,362,536.17	-78,932.70	-8,362,536.17
合计	-8,362,536.17	-78,932.70	-8,362,536.17

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	2,433,616.48	2,413,082.00
其中：代扣代缴个人所得税手续费返还	20,534.48	
东莞市财政局新三板挂牌财政补贴	500,000.00	500,000.00
东莞市专利奖和专利补助	227,000.00	227,000.00
2017 年东莞市企业研发投入后补 助项目	678,800.00	678,800.00
2017 年度石排镇推动企业创新驱动 发展专项资金资助	291,682.00	291,682.00
东莞市工程中心认定补助	100,000.00	100,000.00
2017 年东莞市省市共建发展中小 企业设备融资租赁资金	615,600.00	615,600.00
合计	2,433,616.48	2,413,082.00

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经 常性损益的金 额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他			26,347.27	26,347.27
合计			26,347.27	26,347.27

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
赞助款	12,822.00	24,338.00	12,822.00
非流动资产报废损 失	1,657,353.60		1,657,353.60
其他	20,000.00	335,818.38	20,000.00
合计	1,690,175.60	360,156.38	1,690,175.60

(四十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,899.11	

递延所得税费用	683,416.74	-2,831,652.70
合计	699,315.85	-2,831,652.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-65,738,859.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,860,828.96
子公司适用不同税率的影响	-3,483,540.58
调整以前期间所得税的影响	15,899.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,140,734.28
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	11,908,603.52
研发费加计扣除的影响	
冲回前期确认的递延所得税资产	978,448.48
所得税费用	699,315.85

(四十一) 合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助利得	2,433,616.48	1,353,584.25
银行利息收入	87,019.55	54,894.14
其他往来款	13,909,275.22	23,187,307.29
合计	16,429,911.25	24,595,785.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	472,602.31	850,241.49
管理费用	1,848,125.99	3,417,395.65
财务费用	197,516.60	42,512.03
其他往来款等	12,925,308.12	11,457,586.02
合计	15,443,553.02	15,767,735.19

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

采购固定资产退款	7,550,000.00	
合计	7,550,000.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租收到的款项	10,003,100.00	16,500,000.00
收回的保证金		6,554,698.00
政府装修工程补助	16,100,000.00	
合计	26,103,100.00	23,054,698.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的款项	14,289,428.90	17,552,246.94
存入银行承兑保证金		3,240,863.25
合计	14,289,428.90	20,793,110.19

(四十二) 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	-66,438,175.55	7,442,150.70
加：资产减值准备	8,063,134.00	2,807,846.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,241,437.63	24,264,169.57
无形资产摊销	200,316.99	205,214.75
长期待摊费用摊销	2,213,126.74	1,032,108.42
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)	8,362,536.17	78,932.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,657,353.60	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,579,691.60	2,292,416.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,658.27	-13,282.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-292,448.60	-2,831,652.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,394,582.64	3,321,083.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	17,096,430.61	-51,648,741.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,146,606.84	1,372,077.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,906,444.56	-11,677,677.29
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	1,506,904.63	12,731,323.10
减：现金的期初余额	12,731,323.10	5,455,197.53
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	-11,224,418.47	7,276,125.57

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,506,904.63	12,731,323.10
其中：库存现金	84,415.51	31,985.60
可随时用于支付的银行存款	1,422,489.12	12,699,337.50
二、现金和现金等价物余额	1,506,904.63	12,731,323.10

(四十三) 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
融资租赁、售后回租固定资产	32,798,803.11	融资租赁/售后回租
固定资产	35,533,285.07	用于银行借款抵押担保
合计	68,332,088.18	

六、本期无合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

1、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	
东莞市卓富光电科技有限公司	东莞	东莞	制造业	100%		新设成立
贵州旭业光电有限公司	铜仁	铜仁	制造业	100%		新设成立

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

实际控制人名称	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
林肖怡	实际控制人	26.65	26.65		

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期间无合营和联营情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘勇	持有本公司 7.73%股份的股东
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 13.77%股份的股东
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	持有本公司 15.38%股份的股东
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 6.30%股份的股东
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 6.19%股份的股东
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 5.05%股份的股东
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 2.29%股份的股东
肖冰	持有本公司 0.64%股份的股东
佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）	持有本公司 1.90%股份的股东
贵州鼎信卓越创业投资有限公司	持有本公司 1.59%股份的股东
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 1.27%股份的股东
深圳市华腾一号投资中心（有限合伙）	持有本公司 4.59%股份的股东
东莞市富瑞股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 6.65%股份的股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
林肖怡	665,222.47	2016/8/1	2019/7/31	否	东莞农村商业银行借款
林肖怡	110,737.44	2016/2/2	2019/2/1	否	东莞农村商业银行借款
林肖怡	1,887,630.00	2018/5/28	2020/5/28	否	新光售后回租
林肖怡	772,200.00	2017/3/29	2019/4/4	否	华强售后回租
林肖怡	785,000.00	2017/5/26	2019/5/5	否	平安售后回租
林肖怡	4,036,536.14	2018/7/16	2023/1/17	否	广东融捷售后回租 35 台
林肖怡	2,232,394.00	2018/5/24	2020/4/24	否	台骏国际租赁有限公司
林肖怡	2,461,000.00	2017/7/12	2020/7/12	否	融资租赁诺德 52 台设备

(5) 本期无关联方资金拆借

(6) 本期无关联方资产转让、债务重组情况

6、本期无关联方应收应付款项

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2017 年 7 月，铜仁高新技术产业开发区管理委员会与本公司签订了《光学镜头、光学电子元器件生产项目投资协议书》、《光学镜头、光学电子元器件生产项目补充协议书》，协议约定在本公司承诺贵州旭业光电有限公司 2018 年度完成年产值 2 亿元、综合纳税 1300 万元，2019 年度完成年产值 4.6 亿元、综合纳税 3500 万元，2020 年度完成年产值 7.5 亿元、综合纳税 6000 万元的基础上，铜仁高新技术产业开发区管理委员会向本公司提供 1 亿元人民币产业扶持资金，利息由铜仁高新技术产业开发区管理委员承担。该资金仅用于本公司铜仁项目的设备采购及生产经营活动。因本公司主观原因不能达到约定的建设和投产进度的，

根据延迟投产运营时间，按 1 万元/天的标准支付违约金。因本公司主观原因不能按照约定完成项目资金投入及效益的，铜仁高新技术产业开发区管理委员会有权书面督促本公司履约，在督促无效的情况下，铜仁高新技术产业开发区管理委员会有权启动退出机制。退出机制实施办法如下：（1）本公司搬迁设备等前期工作产生的投入，铜仁高新技术产业开发区管理委员会概不负责；（2）本公司自行承担一切债务和其他经济责任，铜仁高新技术产业开发区管理委员会概不负责；（3）本公司对协议约定的厂房造成的可修复的损坏，须在 30 日内修复；对所造成的不可修复的损坏，按照建设场地、场所耗费的成本给予赔偿。

本公司承诺贵州旭业光电有限公司正式投产后，五年内综合纳税总额覆盖铜仁高新技术产业开发区管理委员会给予贵州旭业光电有限公司所享受的补贴、奖励，不足部分本公司用现金补足给铜仁高新技术产业开发区管理委员会，超额完成部分铜仁高新技术产业开发区管理委员会全额返还给本公司。

本公司承诺贵州旭业光电有限公司在铜仁高新区持续经营 10 年以上，否则，铜仁高新技术产业开发区管理委员会有权追回所有的补贴、奖励资金。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告签署日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本期无其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

项目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	7,565,986.82	53,385,139.00
应收账款	2	88,545,519.31	85,734,506.06
合计		96,111,506.13	139,119,645.06

1、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,156,334.57	47,717,634.56
商业承兑汇票	5,409,652.25	5,667,504.44
合计	7,565,986.82	53,385,139.00

（2）期末公司已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,287,330.37	
商业承兑汇票		4,909,652.25
合计	20,287,330.37	4,909,652.25

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况

本期无已贴现未到期的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,603,549.02	2.76	2,603,549.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,108,343.75	96.59	2,562,824.44	2.81	88,545,519.31
其中：账龄组合	61,980,972.90	65.71	2,562,824.44	4.13	59,418,148.46
关联方组合	29,127,370.85	30.88			29,127,370.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	608,626.00	0.65	608,626.00	100.00	
合计	94,320,518.77	100.00	5,774,999.46	6.12	88,545,519.31

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,603,549.02	2.87	2,603,549.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,469,592.56	96.46	1,735,086.50	1.98	85,734,506.06
其中：账龄组合	76,927,000	84.83	1,735,086	2.26	75,191,913

	. 31		. 50		. 81
关联方组合	10, 542, 592 . 25	11. 63			10, 542, 592 . 25
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	608, 626. 00	0. 67	608, 626. 0 0	100. 0 0	
合计	90, 681, 767 . 58	100. 0 0	4, 947, 261 . 52	5. 46	85, 734, 506 . 06

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
深圳市华德森 电子科技有限公司	2, 603, 549. 0 2	2, 603, 549. 0 2	100. 00	2-4 年	民事判决书 2016（粤） 0306 民初 18563 号。资不抵 债，收回的可能性极小
合计	2, 603, 549. 0 2	2, 603, 549. 0 2	100. 00		

(3) 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	计提比例	账龄	计提理由
深圳统聚光 电有限公司	608, 626. 00	608, 626. 00	100. 00	3-5 年	法律诉讼中，我方胜诉申 请强制执行，但回收可能 较小
合计	608, 626. 00	608, 626. 00	100. 00		

(4) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	48, 853, 650 . 74			68, 422, 419 . 79		
7-12 月	6, 326, 485. 77	316, 324. 2 9	5. 00	6, 091, 451. 22	304, 572. 5 6	5. 00
1-2 年	4, 389, 788. 56	438, 978. 8 6	10. 00	380, 273. 00	38, 027. 30	10. 00
2-3 年	379, 991. 53	75, 998. 31	20. 00	439, 333. 05	87, 866. 61	20. 00
3-4 年	439, 333. 05	219, 666. 5 3	50. 00	401, 134. 00	200, 567. 0 0	50. 00
4-5 年	399, 334. 00	319, 467. 2 0	80. 00	441, 681. 12	353, 344. 9 0	80. 00
5 年以 上	1, 192, 389. 25	1, 192, 389 . 25	100. 00	750, 708. 13	750, 708. 1 3	100. 00
合计	61, 980, 972 . 90	2, 562, 824 . 44		76, 927, 000 . 31	1, 735, 086 . 50	

(5) 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	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市群晖智能科技股份有限公司	非关联方	货款	2,488,848.28	1-6 月	9.86	
			2,774,218.81	7-12 月		138,710.94
			4,041,422.85	1-2 年		404,142.29
深圳博立信科技有限公司	非关联方	货款	5,742,868.65	1-6 月	7.91	
			1,715,416.87	7-12 月		85,770.84
宁波舜宇光电信息有限公司	非关联方	货款	7,493,673.66	1-6 月	7.94	
南昌欧菲生物识别技术有限公司	非关联方	货款	7,173,050.02	1-6 月	7.6	
昆山丘钛微电子科技有限公司	非关联方	货款	6,446,848.74	1-6 月	6.84	
合计			37,876,347.88		40.15	628,624.07

(6) 公司期末不存在金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	5,376,813.80	4,136,081.75
合计		5,376,813.80	4,136,081.75

1、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	

单项金额重大并单项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	3,696,833.80	68.52	20,020.00	0.54	3,676,813.80
其中：账龄组合	3,696,833.80	68.52	20,020.00	0.54	3,676,813.80
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	31.48			1,700,000.00
合计	5,396,833.80	100.00	20,020.00	0.37	5,376,813.80

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	944,121.75	22.72	20,040.00	2.12	924,081.75
其中：账龄组合	943,446.75	22.70	20,040.00	2.12	923,406.75
关联方组合	675.00	0.02			675.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,212,000.00	77.28			3,212,000.00
合计	4,156,121.75	100.00	20,040.00	0.48	4,136,081.75

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月	3,568,033.80		
7-12 月	110,000.00	5,500.00	5.00
1-2 年			
2-3 年	200.00	40.00	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	1,600.00	800.00	50.00
4-5 年	16,600.00	13,280.00	80.00
5 年以上	400.00	400.00	100.00
合计	3,696,833.80	20,020.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额20元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,700,000.00	3,212,000.00
代扣代缴	138,094.23	19,645.54
押金	1,073,612.00	413,431.00
往来款	2,485,127.57	511,045.21
合计	5,396,833.80	4,156,121.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞华盛音响制 品有限公司	押金	952,812.00	1-6 月	17.66	
		110,000.00	7-12 月	2.04	5,500.00
深圳诺德融资租 赁有限公司	融资租赁 保证金	500,000.00	1-2 年	9.26	
深圳前海华强兴 和融资租赁发展 有限公司	融资租赁 保证金	500,000.00	1-2 年	9.26	
平安国际融资租 赁有限公司	融资租赁 保证金	300,000.00	1-2 年	5.56	
台骏国际租赁有 限公司	融资租赁 保证金	300,000.00	1-6 月	5.56	
合计		2,662,812.00		49.34	5,500.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算 方法	初始投 资成本	期初数	增减 变动	期末数	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)
东莞市卓富 光电科技有 限公司	成本法	12,476,452.86	12,476,452.86		12,476,452.86	100.00	100.00
贵州旭业光 电有限公司	成本法			5,558,000.00	5,558,000.00	100.00	100.00

合计		12,476,452.86	12,476,452.86	5,558,000.00	18,034,452.86		
----	--	---------------	---------------	--------------	---------------	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,933,915.64	161,188,056.28	209,698,581.01	172,110,753.60
其他业务	17,433,743.48	16,316,459.90	50,630,517.91	49,741,220.93
合计	189,367,659.12	177,504,516.18	260,329,098.92	221,851,974.53

2、主营业务收入及主营业务成本按地区列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
出口	10,327,761.93	9,035,183.95	8,361,511.17	7,788,786.18
内销	161,606,153.71	152,152,872.33	201,337,069.84	164,321,967.42
合计	171,933,915.64	161,188,056.28	209,698,581.01	172,110,753.60

3、本公司本期前五名客户收入

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
欧菲光电	41,737,049.48	22.04
宁波舜宇光电信息有限公司	25,769,464.60	13.61
昆山丘钛微电子科技有限公司	13,665,389.02	7.22
时捷电子科技(深圳)有限公司	12,564,217.57	6.63
正崧精密工业股份有限公司	7,442,262.33	3.93
合计	101,178,383.00	53.43

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-31,504,113.40	10,816,533.08
加：资产减值准备	2,000,934.37	-135,733.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,680,859.76	23,180,947.97
无形资产摊销	200,316.99	205,214.75

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,003,204.15	1,032,108.42
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)	8,362,536.17	78,932.70
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	977,059.83	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,726,443.05	696,316.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-47,941.54	-13,282.39
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-300,140.15	-1,733,279.75
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)	-29,855,037.56	34,330,495.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-21,764,932.24	-64,888,241.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	60,672,213.01	-26,450,105.21
其他		
其中:购买存货开具银行承兑汇票支付的保证金	914,279.80	
经营活动产生的现金流量净额:	13,151,402.44	-22,880,092.24
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	85,835.44	6,721,362.68
减: 现金的期初余额	6,721,362.68	5,412,301.57
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	-6,635,527.24	1,309,061.11

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,362,536.17	资产处置收益

项目	金额	说明
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）	2,413,082.00	政府补助（除个税手续费返还）
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	48,658.27	银行理财产品利息收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,690,175.60	其他各类营业外收支
减：所得税影响额	-1,208,503.43	所得税税率母公司 15%，卓富光电、贵州旭业为 25%
少数股东权益影响额		
合计	-6,382,468.07	

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年度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	-38.71	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.99	-0.77	-0.77

2017 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.08	0.08

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

广东旭业光电科技股份有限公司

二〇一九年四月二十八日

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：

广东旭业光电科技股份有限公司董事会办公室