



光隆光电

NEEQ:837041

桂林光隆科技集团股份有限公司

Guilin Glusun Science and Tech Group Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 2 月子公司光隆集成在推出迷你型微机电动态可调光衰减器（MINI MEMS VOA）产品，尺寸可做到直径 3.5mm。该款产品采用了自动化封装；保证产品的稳定性。MEMS VOA 系列产品是采用微机电芯片上的旋转镜片，将输入激光功率耦合到输出光纤。器件外加电压控制旋转镜片倾斜角度，达到需要的衰减量。MINI MEMS VOA 可用于微型化光纤放大器、接收器保护等领域，广泛应用于光通信传输链路。	2、2019 年 3 月 5 日公司参展第 44 届美国光纤通讯展览会。2019 OFC（Optical Fiber Communication Conference and Exhibition）
3、2019 年 4 月 19 日，自治区政协副主席、自治区工商联主席磨长英率调研组一行 15 人莅临光隆科技集团股份有限公司进行调研考察，在座谈会上董事长彭晖向磨主席与调研组汇报了光隆近来的发展情况以及对未来打造一个半导体工艺平台的展望，磨主席根据汇报，对光隆需要落实的事项提出了宝贵意见，并对光隆未来发展予以高度肯定与支持。	4、2019 年 4 月 23 日公司参展第 31 届俄罗斯信息和通信技术展览会。（SVIAZ ICT 2019）SVIAZ ICT 2019
5、2019 年 5 月为扩展应用业务以提高公司产品市场抗风险能力，芯飞光电子科技有限公司基于现有设备能力开始涉足消费电子行业器件封装。已实现基于 ToF 技术的人脸识别（Face ID）激光器件批量出货，并广泛应用在学校、小区、车站、工地等多种场景；杀菌用 UVC 贴片式和同轴式无机密封封装器件已完成送样。	6、2019 年 5 月，子公司光隆光学针对未来高速光模块的小型化，集成化的需求，研发了一款超小型一体化在线适配器产品，该产品有尺寸小，高集成度的特点，该产品的运用极大简化了耦合工艺，降低产品成本，广泛运用于数据中心创新产品及硅光模块的解决方案中；

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、光隆股份	指	桂林光隆科技集团股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019 年度，即由 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
光隆有限	指	公司前身，桂林市光隆光电科技有限公司
光隆投资	指	桂林光隆投资管理中心（有限合伙）
吉商投资	指	桂林吉商投资管理中心（有限合伙）
全国股转转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所、律所	指	北京观韬中茂律师事务所
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
股东大会	指	桂林光隆科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林光隆科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	桂林光隆科技集团股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
芯飞光电子	指	桂林芯飞光电子科技有限公司
雷光科技	指	桂林雷光科技有限公司
华网投资	指	桂林华网投资管理有限公司
光隆光学	指	桂林光隆光学科技有限公司
光隆集成	指	桂林光隆集成科技有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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 2. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	桂林光隆科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	GuilinGLsunScienceandTechGroupCo.Ltd.
证券简称	光隆光电
证券代码	837041
法定代表人	彭晖
办公地址	广西壮族自治区桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周湘衡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0773-3116096
传真	0773-3116066
电子邮箱	finance@glsun.com
公司网址	finance@glsun.com
联系地址及邮政编码	广西壮族自治区桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园 541004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-10-25
挂牌时间	2016-04-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	光芯片产业化半导体全制程工艺平台、通讯及非通讯光芯片、光器件、光电模块、卡板及设备、系统集成、新一代光通信信息技术产品的研发、生产、销售（以上经营范围涉及行政许可审批项目除外）；科技产业园及孵化器建设与投资；光通信高端装备智能制造（涉及行政许可审批项目除外）；新材料技术推广；知识产权代理；信息咨询服务（涉及行政许可审批项目除外）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	彭晖
实际控制人及其一致行动人	彭晖、彭鹏、彭丹

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9145030073220181X9	否
注册地址	广西壮族自治区桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园	否
注册资本（元）	65,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	102,091,644.29	93,005,580.27	9.77%
毛利率%	19.99%	21.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,414,927.74	1,990,710.15	-321.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,211,423.63	1,080,409.56	-674.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.44%	0.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.03%	0.37%	-
基本每股收益	-0.07	0.03	-333.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	488,289,943.25	461,956,857.22	17.66%
负债总计	189,969,853.87	149,622,846.85	26.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,511,591.09	308,676,518.83	-4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.53	4.75	-4.59%
资产负债率%（母公司）	44.21%	28.11%	-
资产负债率%（合并）	38.91%	32.39%	-
流动比率	2.79	3.12	-
利息保障倍数	0.12	2.40	-

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	38,603,822.55	-882,460.66	4,474.57%
应收账款周转率	1.43	1.26	-
存货周转率	0.78	0.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.70%	15.37%	-
营业收入增长率%	9.77%	70.49%	-
净利润增长率%	-699.00%	-122.19%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-782,505.39
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）	3,189,671.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,069.31
银行理财投资收益	120,532.88
非经常性损益合计	2,213,629.34
所得税影响数	332,044.40
少数股东权益影响额（税后）	85,089.05
非经常性损益净额	1,796,495.89

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要业务是专业从事高端半导体激光器芯片及组件、光有源、无源器件的研发、生产与销售的高新技术企业。光隆科技打造的光芯片产业化半导体全制程工艺平台，填补了国内空白，既可自主研发、制造各类光芯片及模组，又可承接芯片设计到制造的各段代工服务。主要产品包括光芯片、激光器探测器芯片、T0、隔离器芯相关产品、TFF 波分模块、环形器、光开关、旁路模块、板卡、传输和监控设备等。公司是业内从前道开始研发并批量生产光芯片的先驱企业，凭借其突出的产品研发能力、丰富的产品设计经验、较强的产品生产能力和市场开拓能力获得了国内外光通信系统行业客户的好评。主要客户有华为、住友电工、三菱、EXFO、九州电子、武汉光迅、青岛海信、博创、AOI 等。公司自 2001 年成立至今，历经数次行业泡沫，历经各种挫折和困境，根据周边市场情况不断调整销售模式，根据不同产品线不同市场情况分别制定不同的产品策略和市场策略。时刻围绕以客户为中心，让市场来定价，通过不断满足并超越客户需求来扩大市场销售、提升销售额。通过上述业务流程，公司为客户提供光芯片、芯片封装、光隔离器系列、波分复用器、T0 封装、光开关器件、模块、板卡和光传输设备等一系列产品的销售及个性化解决方案，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内经营情况介绍：

1、公司在报告期内的主营业务收入为 102,091,644.29 元，同比上年度增长 9.77%；营业成本为 81,679,991.57 元，同比上年度增长 11.84%；母公司实现净利润为-11,119,597.42 元，比上年度减少-17,460,909.34 元，同比下降 275.35%，归属于挂牌公司股东净利润-4,414,927.74 元，同比下降 321.78%，主要变化的原因是，由于汇率变动的影响导致财务费用汇兑损益增加，雷光公司芯片生产研发力度加大，研发费用增加，公司厂房 5#楼折旧费用增加，导致净利润减少。

2、公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 38,603,822.55 元，比上年度同期增加 39,486,283.21 元，变动比例为-4,474.57%，主要原因为收到政府项目补助引起的，投资活动产生的现金流量净额为-18,020,365.82 元，比上年度同期增减少 2,030,035.2 元，变动比例为-10.12%，主要原因为上年同期控股子公司雷光去年购买固定设备增加、5#楼 5 楼隔离器生产车间装修引起的；筹资活动产生的现金流量净额为 15,904,613.7 元，比上年度同期减少 19,459,437.37 元，变动比例为-55.03%，主要原因为上年同期收到了桂林市高新技术产业发展集团有限公司的投资。

（二）报告期内外部环境介绍：

受中美贸易战持续影响和国内同业竞争的更加激烈，公司上半年订单总体同比减少，主要表现在 T0 和隔离器的订单少于去年同期。但随着各子公司持续加大研发力度、市场调研等工作，在目前大环境竞争极度充分的前提，针对市场需求，开发出更具竞争优势的产品。随着国内外 5G 商用的持续推进和全球数据中心持续建设，光通信市场将继续持续未来 5 年的热点行情。从更高速芯片到芯片封装、为客户定制的更优化无源高速器件、组件，光开关器件、模块，光传输光保护的板卡设备都会有长足的增长。随着我司参与到韩国 5G 和日本 5G 的商用，从前期的产品定制、验证到批量出货的计划将会从今年年底前开始。我们预计下半年不仅仅光开关相关器件 MEMS 等相关产品出货增加，波分、隔离器等产品也会在今年下半年会有一定的增长。同时随着更高速光芯片的研发成

功，芯片封装也预计会有量的突破。

2019 年贸易战持续，美国制裁，一度造成市场低迷，产业链各厂家均生产不饱满，FSI 的订单只有旭创有大批量订单，但是订单体量也下降了 30%，8 月以后 5G 和接入网市场略有一些好转，但是整体还是比较低迷。预计这种低迷的状态要持续到 2020 年，随着 5G 市场和 10G 接入网市场的持续性投入，市场将会有 3-5 年的上升期。韩国市场对 5G 的建设，带动 WDM 市场的上升，光隆也参与韩国 SKT 对 5G 市场的建设中，预计在 2019 第 4 季度和 2020 年 WDM 业务会呈上升趋势。北美 100G 400G 数据中心建设，2019 年上半年处于消耗库存状态，下半年开始对国内 100G，400G 光模块厂家的采购增加，环行器以及原材料销售也相应增加。

受中美贸易战不确定性影响，5G 布局进度未达到预期效果，导致市场需求预测不明朗，再加上部分运营商上一年度库存积压，从本年度第二季度起市场需求急速放缓，传统光收、发器件封装产能与实际市场需求的放量存在严重过剩，进而影响部分生产型企业盈利能力。最近随着亚、非洲发展中国家光纤通信普及以及运营商库存消耗，再加上 5G 应用加速，市场器件需求也在逐步增量，回暖迹象呈现。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险加剧：

随着国内外 5G 的商用进展和数据中心建设增加，国内其他行业的不景气，越来越多的竞争对手出现，随着竞争态势越发恶劣，市场终将洗牌。

对策：我司已充分意识到外围市场的竞争压力，从管理层开始就要求设定更激励的目标，持续分析外部市场的同时，不断提高自身能力，通过更多外部培训、更多和客户供应商交流中更清晰了解自身缺陷，有针对性做市场调研、为优质客户做定制，提高客户满意度。

整合公司内部产业链，共同捆绑销售，避免单一产品过度承受低价竞争的影响。

2、应收账款的风险：

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

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

3、技术持续创新风险：

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

对策：公司将加强研发体系的建设和核心研发人才的招募力度，不断提升研发工作效率。公司基于现有设备和人员，多方与外界交流沟通，采用多种合作模式，扩展在 Face-ID、消毒 UVC 等非光通信领域器件的应用，目前 Face-ID 器件已实现小批量出货；消毒领域 UVC 也实现样品交付。

4、大客户集中风险：

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

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

5、实际控制人不当控制的风险：

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

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

6、产品质量风险：

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

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

7、汇率变动带来的财务风险：

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
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	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	37,100.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	300,000,000.00	97,176,800.00

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	票据保证金	6,993,190.54	1.43%	融资贷款
应收票据	票据质押	23,287,295.20	4.77%	融资贷款
固定资产—机器设备	抵押借款	83,130,228.14	17.02%	抵押借款
股权	抵押借款	49,600,000.00	10.16%	抵押借款
无形资产	抵押借款	1,499,364.40	0.31%	抵押借款
合计	—	164,510,078.28	33.69%	—

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-6-21	1.5	-	-
合计	1.5	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案》，每 10 股派现 1.5 元（含税）已执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭晖	19,125,000	0	19,125,000	29.42%	14,343,750	4,781,250
2	飞尚实业集团有限公司	16,250,000	0	16,250,000	25.00%	0	16,250,000
3	深圳市超鹏投资有限公司	9,750,000	0	9,750,000	15.00%	-	9,750,000
4	彭鹏	8,642,250	0	8,642,250	13.30%	6,481,688	2,160,562
5	陈春明	6,825,000	0	6,825,000	10.50%	5,118,750	1,706,250
合计		60,592,250	0	60,592,250	93.22%	25,944,188	34,648,062
前五名股东间相互关系说明：彭晖、彭鹏、彭丹为同胞兄妹，且签订了一致行动协议，陈春明为桂林吉商投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。飞尚实业集团有限公司与深圳市超鹏投资有限公司为一致行动人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

公司控股股东、实际控制人为彭晖先生。彭晖先生持有公司股份 19,125,000 股，持股比例为 29.42%。彭晖，男，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1998 年 9 月至 2001 年 7 月在桂林航天工业高等专科学校学习，专业为工商管理；1994 年 9 月至 2002 年 12 月就职于中电 34 所，任工程师；2011 年 1 月至今就职于桂林华网智能信息股份有限公司，任董事长、总经理；2012 年 3 月至 2016 年 11 月就职于河北光信电子科技股份有限公司，任董事、总经理；2005 年 7 月至今就职于本公司。现任公司董事长，任期三年（2015 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日）。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭晖	董事长、董事	男	1971. 09. 16	大专	2015.10.31-2018.10.31	是
彭鹏	副总经理、董事	男	1974. 12. 13	大专	2015.10.31-2018.10.31	是
陈春明	总经理、董事	男	1976. 03. 02	硕士研究生	2015.10.31-2018.10.31	是
吴裕庆	董事	男	1969. 11. 08	硕士	2017.02.10-2018.10.31	否
宋志刚	董事	男	1969. 12. 26	硕士研究生	2017.09.06-2018.10.31	否
赵元锋	监事会主席	男	1975. 07. 01	大专	2015.10.31-2018.10.31	否
程明	监事	男	1986. 05. 04	本科	2018.05.16-2018.10.31	否
何明	监事	男	1973. 06. 19	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
王欲晓	副总经理	女	1972. 05. 11	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
刘爱华	副总经理	女	1975. 12. 17	本科	2015.10.31-2018.10.31	是
周湘衡	财务总监兼董事会秘书	男	1987. 01. 30	大专	2015.10.31-2018.10.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彭晖	董事长、董事	19,125,000	0	19,125,000	29.42%	19,125,000
彭鹏	副总经理、董事	8,642,250	0	8,642,250	13.30%	8,642,250
陈春明	总经理、董事	6,825,000	0	6,825,000	10.50%	6,825,000
吴裕庆	董事	0	0	0	0.00%	0
宋志刚	董事	0	0	0	0.00%	0
赵元锋	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

程明	监事	0	0	0	0.00%	0
何明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王欲晓	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘爱华	副总经理	0	0	0	0.00%	0
周湘衡	财务总监兼董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	34,592,250	0	34,592,250	53.22%	34,592,250

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	42
生产人员	276	271
销售人员	14	22
技术人员	43	51
财务人员	9	9
员工总计	379	395

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	13
本科	73	72
专科	141	76
专科以下	157	233
员工总计	379	395

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司发展稳健。因业务发展，公司人员有一定的增加。

2、人才引进及招聘：公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人士。

3、培训情况：公司十分重视员工培训和发展，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，并公司根据市场水平和效益情况，对相关岗位人员实行了调薪，对符合条件的员工发放了年终奖；并根据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤的社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	83,647,818.13	44,117,338.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		88,969,952.12	94,722,096.18
其中：应收票据	五、（二）	23,287,295.20	25,704,339.97
应收账款	五、（三）	65,682,656.92	69,017,756.21
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	4,596,543.76	407,186.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,912,874.88	3,469,655.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	96,047,668.16	112,395,617.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	24,842,850.11	17,023,537.73
流动资产合计		302,017,707.16	272,135,431.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	126,633,580.36	131,447,648.98
在建工程	五、（九）	12,968,806.75	14,059,144.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	1,090,026.85	1,108,584.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	14,338,973.73	16,012,354.46
递延所得税资产	五、（十二）	4,700,140.16	4,799,492.15
其他非流动资产	五、（十三）	26,540,708.24	22,394,200.86
非流动资产合计		186,272,236.09	189,821,425.29
资产总计		488,289,943.25	461,956,857.22
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	57,950,000.00	27,176,807.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		43,432,500.57	51,256,010.58
其中：应付票据	五、（十五）	13,933,655.42	16,686,277.69
应付账款	五、（十六）	29,498,845.15	34,569,732.89
预收款项	五、（十七）	817,353.41	394,685.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	1,838,246.19	3,773,378.45
应交税费	五、（十九）	3,876,689.29	3,719,035.83
其他应付款	五、（二十）	335,831.81	782,520.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		108,250,621.27	87,102,437.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	41,719,232.60	22,520,409.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,719,232.60	62,520,409.36
负债合计		189,969,853.87	149,622,846.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	210,951,861.40	210,951,861.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	4,776,931.45	4,776,931.45
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	13,782,798.24	27,947,725.98
归属于母公司所有者权益合计		294,511,591.09	308,676,518.83
少数股东权益		3,808,498.29	3,657,491.54
所有者权益合计		298,320,089.38	312,334,010.37
负债和所有者权益总计		488,289,943.25	461,956,857.22

法定代表人：彭晖主管会计工作负责人：周湘衡会计机构负责人：周湘衡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		56,521,497.40	33,713,465.49
交易性金融资产			
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		4,247,645.19	12,426,163.63
应收账款	十一（一）	14,195,062.82	38,721,701.77
应收款项融资			
预付款项		199,416.80	367,272.01
其他应收款	十一（二）	84,110,518.13	76,695,109.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,935,440.80	87,878,393.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,000,000.00	43,700.93
流动资产合计		242,209,581.14	249,845,806.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	166,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,691,314.77	68,223,386.67
在建工程		11,852,238.14	11,788,654.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,027,064.34	1,042,057.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,142,246.46	1,236,608.52
递延所得税资产		3,345,933.52	3,659,210.22
其他非流动资产		3,182,524.27	3,206,402.47
非流动资产合计		242,241,321.50	155,156,320.36
资产总计		484,450,902.64	405,002,127.14

流动负债：			
短期借款		44,950,000.00	22,176,807.22
交易性金融负债			
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		4,932,217.62	5,833,604.01
应付账款		10,119,874.67	10,796,384.08
预收款项		234,595.15	384,955.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		177,374.98	2,346,941.35
应交税费		869,603.03	2,196,579.07
其他应付款		75,489,136.78	11,917,981.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		136,772,802.23	55,653,252.55
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,399,232.60	18,200,409.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,399,232.60	58,200,409.36
负债合计		214,172,034.83	113,853,661.91
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,379,150.73	178,379,150.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,776,931.45	4,776,931.45
一般风险准备			
未分配利润		22,122,785.63	42,992,383.05
所有者权益合计		270,278,867.81	291,148,465.23
负债和所有者权益合计		484,450,902.64	405,002,127.14

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

(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	五、（二十七）	102,091,644.29	93,005,580.27
其中：营业收入		102,091,644.29	93,005,580.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十七）	106,138,487.83	93,653,498.97
其中：营业成本		81,679,991.57	73,032,976.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十八）	917,938.93	130,986.37
销售费用	五、（二十九）	2,085,646.78	2,553,619.84
管理费用	五、（三十）	11,631,453.98	9,329,104.74
研发费用	五、（三十一）	8,022,074.11	7,140,974.28
财务费用	五、（三十二）	1,893,872.98	842,377.30
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、（三十三）	-92,490.52	623,460.32
加：其他收益	五、（三十五）	3,189,671.16	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	120,532.88	52,093.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-736,639.50	-595,825.54
加：营业外收入	五、（三十六）	21,014.99	1,081,478.24
减：营业外支出	五、（三十七）	1,117,589.69	58,948.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,833,214.20	426,704.49
减：所得税费用	五、（三十八）	2,435,139.27	960,917.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,268,353.47	-534,212.53
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		146,574.27	-2,524,922.68
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,414,927.74	1,990,710.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-4,268,353.47	-534,212.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,414,927.74	1,990,710.15
归属于少数股东的综合收益总额		146,574.27	-2,524,922.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.03
------------------	--	-------	------

法定代表人：彭晖主管会计工作负责人：周湘衡会计机构负责人：周湘衡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	28,748,760.11	58,446,190.11
减：营业成本	十一（四）	29,804,447.60	40,514,537.80
税金及附加		715,354.12	92,750.18
销售费用		868,524.76	2,210,970.72
管理费用		8,436,742.00	5,969,210.29
研发费用			2,354,426.48
财务费用		1,879,467.21	854,688.64
其中：利息费用		1,967,095.87	1,890,004.32
利息收入		-252,330.02	-92,774.45
加：其他收益		1,367,060.91	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	42,454.79	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,512,334.64	9,091.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,033,925.24	6,458,697.80
加：营业外收入		13,375.20	1,056,515.94
减：营业外支出		785,770.68	54,846.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,806,320.72	7,460,366.97
减：所得税费用		313,276.70	1,119,055.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,119,597.42	6,341,311.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-11,119,597.42	6,341,311.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	0.1
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.1

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,497,873.21	111,254,924.06
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		419,701.04	1,574,420.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十	27,022,868.81	3,910,292.52

	九)		
经营活动现金流入小计		143,940,443.06	116,739,637.21
购买商品、接受劳务支付的现金		70,524,976.87	88,850,859.86
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		17,381,109.37	15,966,960.69
支付的各项税费		5,512,214.01	5,970,693.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	11,918,320.26	6,833,583.91
经营活动现金流出小计		105,336,620.51	117,622,097.87
经营活动产生的现金流量净额		38,603,822.55	-882,460.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		63,872.61	52,093.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,300.00	288,952.20
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		23,846,172.61	22,341,045.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,366,538.43	19,791,446.38
投资支付的现金		32,500,000.00	22,600,000.00
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		41,866,538.43	42,391,446.38
投资活动产生的现金流量净额		-18,020,365.82	-20,050,401.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,255,965.60	60,542,843.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	17,136,270.27	11,688,861.42
筹资活动现金流入小计		56,392,235.87	90,831,704.81
偿还债务支付的现金		8,425,127.40	42,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,894,012.11	1,890,004.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	20,168,482.66	11,077,649.22
筹资活动现金流出小计		40,487,622.17	55,467,653.54
筹资活动产生的现金流量净额		15,904,613.70	35,364,051.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,196.96	283,214.19
五、现金及现金等价物净增加额		36,498,267.39	14,714,403.78
加：期初现金及现金等价物余额		40,156,360.20	20,971,324.73
六、期末现金及现金等价物余额		76,654,627.59	35,685,728.51

法定代表人：彭晖主管会计工作负责人：周湘衡会计机构负责人：周湘衡

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,937,178.22	92,349,990.26
收到的税费返还		419,701.04	1,574,420.63
收到其他与经营活动有关的现金		27,663,345.56	5,421,814.534
经营活动现金流入小计		85,020,224.82	99,346,225.42
购买商品、接受劳务支付的现金		12,124,904.77	69,215,953.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,286,324.72	10,271,948.46
支付的各项税费		4,379,899.76	5,879,905.45
支付其他与经营活动有关的现金		9,877,610.76	6,906,672.45
经营活动现金流出小计		31,668,740.01	92,274,480.09
经营活动产生的现金流量净额		53,351,484.81	7,071,745.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,058,860.79	402,939.49
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		34,558,860.79	4,402,939.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		631,320.61	5,004,953.04
投资支付的现金		143,000,000.00	399,800.00
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		143,631,320.61	5,404,753.04

投资活动产生的现金流量净额		-109,072,459.82	-1,001,813.55
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		31,255,965.60	60,542,843.39
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		73,881,115.79	8,103,442.98
筹资活动现金流入小计		105,137,081.39	68,646,286.37
偿还债务支付的现金		8,425,127.40	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,775,716.29	1,890,004.32
支付其他与筹资活动有关的现金		8,480,921.53	6,288,184.18
筹资活动现金流出小计		28,681,765.22	50,678,188.50
筹资活动产生的现金流量净额		76,455,316.17	17,968,097.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166,411.09	272,530.55
五、现金及现金等价物净增加额		20,567,930.07	24,310,560.20
加：期初现金及现金等价物余额		33,713,465.49	12,070,157.72
六、期末现金及现金等价物余额		54,281,395.56	36,380,717.92

法定代表人：彭晖

主管会计工作负责人：周湘衡

会计机构负责人：周湘衡

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

桂林光隆科技集团股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

认。

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

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

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

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

2009年6月4日，桂林光隆股东会做出决议，同意公司注册资本由600万元增加为1,200万元，新增出资由股东彭鹏缴纳。此次出资已经广西江山会计师事务所有限公司出具《验资报告》（桂江变验字（2009）06号）验资报告审验确认。

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

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

2010年4月23日，桂林光隆股东会通过决议，将公司注册资本增加至2,000万元，并同意新增出资800万元由股东彭鹏缴付。此次出资已经广西立信出具《验资报告》

（立信所变验字（2010）016 号）验资报告审验确认。

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

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

根据桂林光隆 2015 年 10 月 15 日股东会决议及发起人协议，以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将桂林光隆整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 3,900.00 万元。原桂林市光隆光电科技有限公司的全体股东即为桂林光隆光电科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止桂林市光隆光电科技有限公司的净资产 91,279,150.73 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.4273 的比例折合股份总额共计 3,900.00 万股，大于股本部分 52,279,150.73 元计入资本公积。

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

法定代表人：彭晖

实际控制人：彭晖

经营地址：桂林市高新区朝阳路信息产业园 D-08 号光隆科技园

注册资金：6,500.00 万元人民币。

经营范围：开发研制生产光纤器件、光纤传输设备、数据通信网络设备；光纤耗材及配件、办公自动化设备销售；计算机软件开发及技术服务；网络工程。（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。）

本财务报表经公司于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
桂林雷光科技有限公司
桂林芯飞光电子科技有限公司
桂林华网投资管理有限公司
桂林光隆集成科技有限公司
桂林光隆光学科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：交易性金融资产

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

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。

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。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

提示：

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

披露要求：公司应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

披露要求：对于权益工具投资，公司应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。前述各项应当在各报告期间保持一致，具体各项根据公司的实际情况确定。

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：

；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：；投资成本的计算方法为：；持续下跌期间的确定依据为：。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

(十一) 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应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、包装物、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法确定发出存货的实际成本计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法

(2) 包装物采用五五摊销法

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

5 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

2、具体原则

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,503.40	25,802.36

项目	期末余额	年初余额
银行存款	76,630,124.19	40,130,557.84
其他货币资金	6,993,190.54	3,960,978.15
合计	83,647,818.13	44,117,338.35
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,993,190.54	3,960,978.15
合计	6,993,190.54	3,960,978.15

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,287,295.2	25,704,339.97
合计	23,287,295.2	25,704,339.97

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,996,620.49
合计	6,996,620.49

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,248,321.30	
合计	12,248,321.30	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,571,336.36	100.00	3,888,679.44	5.59	65,682,656.92	72,793,194.84	99.62	4,050,438.63	5.56	68,742,756.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独不计提坏账准备的应收账款						275,000.00	0.38			275,000.00
合计	69,571,336.36	100.00	3,888,679.44		65,682,656.92	73,068,194.84	100.00	4,050,438.63		69,017,756.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	67,325,263.47	3,366,263.17	5.00
1 至 2 年	1,761,718.47	176,171.85	10.00
2 至 3 年	155,500.00	46,650.00	30.00
3 至 4 年	58,520.00	29,260.00	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	270,334.42	270,334.42	100.00
合计	69,571,336.36	3,888,679.44	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元,本期收回或转回坏账准备金额 161,759.19 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
四川九州光电子技术有限公司	19,529,782.64	28.07	976,489.13
苏州旭创科技有限公司	8,763,805.39	12.60	438,190.27
成都储翰科技股份有限公司	4,903,093.02	7.05	245,154.65
东莞铭普光磁股份有限公司	4,182,665.65	6.01	209,133.28
武汉光迅科技股份有限公司	3,729,812.00	5.36	186,490.60
合计	41,109,158.70	59.09	2,055,457.93

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,290,943.76	93.35	305,977.22	75.14
1 至 2 年	205,100.00	4.46	101,209.40	24.86
2 至 3 年	100,500.00	2.19		
3 年以上				
合计	4,596,543.76	100.00	407,186.62	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
金燕实业有限公司	780,139.80	16.97
零星采购	763,733.50	16.62
NIPPOH MAGNETS CO., LTD.	739,545.85	16.09
日邦磁材香港有限公司	629,035.05	13.68
Sumitomo Electric Asia Ltd.	388,420.55	8.45
合计	3,300,874.75	71.81

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,060,014.51	100	1,147,139.62	22.67	3,912,874.88	4,547,526.33	100.00	1,077,870.95	23.70	3,469,655.38
组合 1：账龄组合	5,060,014.51	100	1,147,139.62	22.67	3,912,874.88	4,286,500.88	94.26	1,077,870.95	25.15	3,208,629.93
组合 2：关联方往来款及股东借款						261,025.45	5.74			
组合小计	5,060,014.51	100	1,147,139.62	22.67	3,912,874.88	4,547,526.33	100.00	1,077,870.95	23.70	3,469,655.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,060,014.51	100	1,147,139.62		3,912,874.88	4,547,526.33	100.00	1,077,870.95		3,469,655.38

1、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,644,063.40	132,203.17	5.00
1 至 2 年	1,196,735.32	119,673.53	10.00
2 至 3 年	96,724.89	29,017.47	30.00
3 至 4 年	132,490.90	66,245.45	50.00
4 至 5 年	950,000.00	760,000.00	80.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	5,060,014.51	1,147,139.62	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,268.67 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,536,156.46	1,655,925.46
保证金及押金	400,300.00	547,090.90
单位往来款	1,196,208.93	777,033.51
个人借款	1,043,784.40	1,040,000.00
其他	883,564.72	527,476.46
合计	5,060,014.51	4,547,526.33

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
鲁宗鑫	个人借款	750,000.00	4-5 年	14.82	600,000.00
广西金樽装饰设计有限公司	单位往来	341,000.00	1-2 年	6.74	34,100.00
青岛市招标中心 (青岛海信)	单位往来	300,300.00	1 年以内/1-2 年、 2-3 年	5.93	43,670.00
桂林吉商新材料 科技有限公司	单位往来	223,248.00	1 年以内	4.41	11,162.40
桂林睿瑾装饰工 程有限公司	单位往来	202,119.42	1-2 年	3.99	20,211.94
合计		1,816,667.42		35.90	709,144.34

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,663,765.71	1,294,500.89	11,369,264.82	51,147,990.08	1,294,500.89	49,853,489.19
半成品	1,448,717.05	1,239,842.36	208,874.69	34,452,290.53	1,239,842.36	33,212,448.17
库存商品	4,097,989.27	2,988,230.24	1,109,759.03	30,840,884.49	2,988,230.24	27,852,654.25
发出商品	81,658,972.36		81,658,972.36	1,363,157.94		1,363,157.94
委托加工物资	623,491.28		623,491.28	113,868.12		113,868.12
低值易耗品	1,077,305.98		1,077,305.98			
合计	101,570,241.65	5,522,573.49	96,047,668.16	117,918,191.16	5,522,573.49	112,395,617.67

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,294,500.89					1,294,500.89
半成品	1,239,842.36					1,239,842.36
库存商品	2,988,230.24					2,988,230.24
发出商品						
委托加工物资						
合计	5,522,573.49					5,522,573.49

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	15,842,850.11	17,023,537.73
	9,000,000.00	
合计	24,842,850.11	17,023,537.73

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	54,545,979.56	98,732,073.40	8,381,029.35	4,188,960.95	165,848,043.26
（2）本期增加金额		11,786,362.73	430,109.11		12,216,471.84
—购置		10,503,987.85	430,109.11		10,934,096.96
—在建工程转入		1,282,374.87			1,282,374.87
—企业合并增加					0.00
（3）本期减少金额		17,770,190.67	785,070.52	0.00	18,555,261.19
—处置或报废		17,770,190.67	785,070.52		18,555,261.19
（4）期末余额	54,545,979.56	92,748,245.46	8,026,067.94	4,188,960.95	159,509,253.91
2. 累计折旧					0.00
（1）年初余额	7,561,739.76	19,186,597.73	4,845,627.58	2,806,429.21	34,400,394.28
（2）本期增加金额	1,363,725.36	4,417,472.01	721,313.59	314,907.06	6,817,418.02
—计提	1,363,725.36	4,417,472.01	721,313.59	314,907.06	6,817,418.02
（3）本期减少金额	0.00	7,871,723.68	470,415.07	0.00	8,342,138.75
—处置或报废		7,871,723.68	470,415.07		8,342,138.75
（4）期末余额	8,925,465.12	15,732,346.06	5,096,526.10	3,121,336.27	32,875,673.55
3. 减值准备					0.00
（1）年初余额					0.00
（2）本期增加金额					0.00
—计提					0.00
（3）本期减少金额					0.00
—处置或报废					0.00
（4）期末余额					0.00
4. 账面价值					0.00
（1）期末账面价值	45,620,514.44	77,015,899.40	2,929,541.84	1,067,624.68	126,633,580.36
（2）年初账面价值	46,984,239.80	79,545,475.67	3,535,401.77	1,382,531.74	131,447,648.98

- 2、 本期无暂时闲置的固定资产
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5#楼 1-4 层	18,458,105.94	在办过程中

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5#楼工程	11,788,654.50		11,788,654.50	11,788,654.50		11,788,654.50
安装工程	1,177,307.42		1,177,307.42	2,267,645.08		2,267,645.08
建筑工程	2,844.83		2,844.83	2,844.83		2,844.83
合计	12,968,806.75		12,968,806.75	14,059,144.41		14,059,144.41

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5#楼工程	11,788,654.50				11,788,654.50	在建			自筹资金
安装工程	2,267,645.08	521,853.42	1,282,374.87	329,816.21	1,177,307.42	在建			自筹资金
建筑工程	2,844.83				2,844.83				
合计	14,059,144.41	521,853.42	1,282,374.87	329,816.21	12,968,806.75				

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,499,364.00	858,965.37	2,358,329.37
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,499,364.00	858,965.37	2,358,329.37
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	457,306.02	792,438.92	1,249,744.94
(2) 本期增加金额	14,993.64	3,563.94	18,557.58
—计提	14,993.64	3,563.94	18,557.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	472,299.66	796,002.86	1,268,302.52
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,027,064.34	62,962.51	1,090,026.85
(2) 年初账面价值	1,042,057.98	66,526.45	1,108,584.43

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,012,354.46	329,816.21	2,003,196.94		14,338,973.73
合计	16,012,354.46	329,816.21	2,003,196.94		14,338,973.73

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,128,444.27	1,586,024.53	10,650,883.07	1,598,950.01
递延收益	14,857,437.53	3,114,115.63	19,753,614.29	3,200,542.14
合计	25,415,830.08	4,700,140.16	30,404,497.36	4,799,492.15

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	26,540,708.24	22,394,200.86
合计	26,540,708.24	22,394,200.86

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	39,950,000.00	15,176,807.22
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	57,950,000.00	27,176,807.22

短期借款分类的说明：

2017 年 12 月 15 日，桂林银行股份有限公司七星分行放款玖佰玖拾伍万至桂林光隆光电科技股份有限公司，2018 年 1 月 2 日桂林银行股份有限公司七星分行放款肆佰万至桂林光隆光电科技股份有限公司,最高额借款提款申请书：001110201707029-01 为流动资金最高额借款合同：001110201707029 项下提款；贷款期限自 2017 年 12 月 15 日至 2020 年 12 月 11 日，执行人民币浮动利率：对应期限档次基准利率上浮 40%；截止 2018 年 6 月 30 日借款余额 995 万，该借款担保方式为：保证、抵押、质押。担保人：彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司；

2018 年 12 月 24 日，桂林光隆科技集团股份有限公司与桂林银行股份有限公司七星分行签订合同号《001110201808404》的流动资金借款合同，该合同中约定额度为人民币伍佰万元整，借款期间为 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 23 日；贷款利率为固定利率 4.785%；该笔借款为担保借款。

2019年5月17日，桂林光隆科技集团股份有限公司与桂林银行股份有限公司七星分行签订合同号《001140201903722》的流动资金借款合同，该合同中约定额度为人民币叁仟万元整，借款期间为2019年5月17日至2022年3月11日；贷款利率为固定利率6.09%；该借款担保方式为：保证、抵押、质押。担保人：彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司。

2018年12月24日，桂林芯飞光电子科技有限公司与桂林银行股份有限公司七星分行签订合同号《001110201808403》的流动资金借款合同，该合同中约定额度为人民币伍佰万元整，借款期间为2018年12月24日至2019年12月23日；贷款利率为固定利率4.785%；该笔借款为担保借款。

2019年6月24日，桂林芯飞光电子科技有限公司与中国银行桂林分行中山北路支行签订合同号《2019年桂中司短借字034号》的流动资金借款合同，该合同中约定额度为人民币捌佰万元整，借款期间为2019年6月24日至2020年6月24日，2020年4月24日还款100万，2020年6月24日还款700万；贷款利率为固定利率5.2%；该笔借款为信用借款。

本期无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,933,655.42	16,686,277.69
合计	13,933,655.42	16,686,277.69

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	29,420,411.15	34,462,966.49
1—2年（含2年）	4,650.00	34,182.40
2—3年（含3年）	1,200.00	1,500.00
3年以上	72,584.00	71,084.00
合计	29,498,845.15	34,569,732.89

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款：

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	817,353.41	394,685.26
合计	817,353.41	394,685.26

2、 账龄超过一年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,773,378.45	14,687,578.27	16,622,710.53	1,838,246.19
离职后福利-设定提存计划		1,242,656.00	1,242,656.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
	3,773,378.45	14,687,578.27	16,622,710.53	1,838,246.19
合计	3,773,378.45	14,687,578.27	16,622,710.53	1,838,246.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,683,756.47	13,260,551.82	15,171,628.08	1,772,680.21
(2) 职工福利费	51,227.00	589,950.80	577,082.80	64,095.00
(3) 社会保险费		1,889,937.40	1,889,937.40	
其中：医疗保险费		570,133.00	570,133.00	
工伤保险费		43,499.20	43,499.20	
生育保险费		33,649.20	33,649.20	
(4) 住房公积金	29,724.00	172,800.00	202,524.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,670.98	16,994.25	24,194.25	1,470.98
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,773,378.45	15,930,234.27	17,865,366.53	1,838,246.19

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,208,973.20	1,208,973.20	
失业保险费		33,682.80	33,682.80	
企业年金缴费				
合计		1,242,656.00	1,242,656.00	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,567,418.42	1,400,015.93
企业所得税	2,028,706.92	2,098,711.26
个人所得税	68,872.60	95,562.57
城市维护建设税	93,928.78	72,768.54
教育费附加	67,092.00	51,977.53
合计	3,826,018.72	3,719,035.83

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	335,831.81	771,172.39
员工往来款		
其他		11,347.76
合计	335,831.81	782,520.15

2、公司无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

长期借款说明：

2017年12月14日，桂林光隆光电科技股份有限公司与桂林银行股份有限公司七星分行签订编号为：001110201707026的《流动资金最高额借款合同》，贷款期限自2017年12月11日至2022年12月11日；执行的利率为浮动利率，基准利率上浮15%，截止2018年6月30日借款余额2000万元，该笔借款为汇票质押借款，质押物为桂林雷光科技有限公司股权。

2018年1月4日，桂林光隆光电科技股份有限公司与桂林银行股份有限公司七星分行签订编号为：001110201800064的《固定资产借款合同》贷款期限自2018年1月4日至2022年12月11日；执行的利率为浮动利率，基准利率上浮40%，截止2018年6月30日借款余额2000万元，该笔借款为抵押借款，质押物为桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司、桂林光隆光电科技股份有限公司的机器设备。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,520,409.36	20,000,000.00	801,176.76	41,719,232.60	政府补助
合计	22,520,409.36	20,000,000.00	801,176.76	41,719,232.60	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
FTTx 光纤接入系统核心器件改扩建项目	759,132.47		118,270.55		640,861.91	资产相关
新厂房建设（科研楼、生产车间）、购置新设备。	319,104.66		15,763.57		304,298.07	资产相关
提升设备设施，升级光通信器件研发能力项目	207,650.45		56,933.26		150,717.18	资产相关
新一代网络技术及新型电子信息产品关键技术攻关和新产品研发	28,074.56		3,872.92		24,201.64	资产相关
16*16MEMS 光开关芯片与模组的研究	539,467.08		58,896.71		480,673.66	资产相关
光伏屋顶 370KWP 光伏发电项目	417,601.75		138,500.00		309,101.74	资产相关
3G 光网络 Bypass 模块	261,999.99		10,500.00		251,499.99	资产相关
年产 18 万套全光交换集成器件与模组产业化	2,766,795.07		225,000.00		2,541,795.07	资产相关
新型电子技术攻关与新产品研发新型电子信息技术攻关与产品研发	60,000.00		5,000.00		55,000.00	资产相关
CCWDM 紧凑型多信道波分复用集成模块的产业化项目	922,499.99		75,000.00		847,499.99	资产相关
16*16 高速光交换集成芯片与模组	180,000.00		15,000.00		165,000.00	资产相关
新型电子信息技术攻关与产品研发	120,000.00		10,000.00		110,000.00	资产相关
Mini 型多通道光波分复用模块的产业化项目	216,000.00		18,000.00		198,000.00	资产相关
二维扫描 MEMS 微镜及阵列的产品应用项目	350,000.01		24,999.99		325,000.02	资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年桂林市本级第二批工业企业发展专项资金-两化融合项目	182,083.33			11,500.00	170,583.33	资产相关
全光通信模块及器件技术进步项目	870,000.00		45,000.00		825,000.00	资产相关
广西科学技术厅创新驱动发展专项资金项目	10,000,000.00				10,000,000.00	资产相关
智能制造与智能工厂技术改造	1,045,000.00				1,045,000.00	资产相关
法拉第隔离芯片与光纤适配器一体化产品产业化项目	900,000.00				900,000.00	资产相关
高端半导体激光器芯片产业化项目	2,375,000.00				2,375,000.00	资产相关
激光器芯片生产与封装项目		20,000,000.00			20,000,000.00	资产相关
合计	22,520,409.36	20,000,000.00	801,176.76		41,719,232.60	

(二十三) 股本

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

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,286,003.83			143,286,003.83
其他资本公积	67,665,857.57			67,665,857.57
合计	210,951,861.40			210,951,861.40

(二十五) 盈余公积

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

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,947,725.98	25,386,232.55

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	27,947,725.98	25,386,232.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,414,927.74	3,276,417.00
减：提取法定盈余公积		714,923.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,750,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,782,798.24	27,947,725.98

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,091,644.29	81,679,991.57	93,005,580.27	73,032,976.12
合计	102,091,644.29	81,679,991.57	93,005,580.27	73,032,976.12

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	4,566.43	4,566.43
城市维护建设税	343,010.09	29,293.79
教育费附加	272,543.88	-9,934.39
房产税	178,671.13	53,803.65
应交车船使用税	2,130.40	
印花税	117,017.00	30,028.90
水利建设基金		23,227.99
合计	917,938.93	130,986.37

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	341,395.72	360,446.99
市场推广费	310,123.26	447,649.83
其他	3,200.69	8,793.53
职工薪酬	1,045,111.05	1,250,385.82
水电费	75.8	201.9
租赁费	18,900.00	18,420.00
办公费	54,370.12	125,450.10
差旅费	212,329.88	231,424.77
业务招待费	93,556.00	101,675.80
折旧费	6,584.26	9,171.10

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,085,646.78	2,553,619.84

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,231,165.39	3,362,435.92
折旧摊销	2,995,488.44	2,002,134.70
差旅费	305,569.58	90,605.50
办公费	862,220.41	1,779,256.80
税金		130,328.90
业务招待费	429,163.26	424,216.16
车辆支出	101,681.48	133,299.18
其他	2,467,889.18	1,355,233.89
中介机构费	238,276.24	51,593.69
合计	11,631,453.98	9,329,104.74

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,103,573.98	3,951,371.70
社会保险	221,286.60	161,588.20
差旅费	73,320.19	104,897.23
折旧费	1,285,562.09	1,767,700.99
材料费	1,911,512.36	695,120.42
设备、工具费	467,749.95	283,013.76
其他	818,862.38	177,281.98
开发设计费	140,206.56	-
合计	8,022,074.11	7,140,974.28

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,085,391.69	1,890,004.32
减：利息收入	274,461.31	128,118.19
汇兑损益	-25,321.95	-997,415.40
手续费支出	42,264.55	77,906.57
担保费	66,000.00	
合计	1,893,872.98	842,377.30

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-92,490.52	-382,837.39
存货跌价损失		1,006,297.71
合计	-92,490.52	-382,837.39

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	120,532.88	52,093.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	120,532.88	52,093.16

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
FTTx 光纤接入系统核心器件改扩建项目	118,270.56	118,270.55	与资产相关
新厂房建设（科研楼、生产车间）、购置新设备。	14,806.59	15,763.57	与资产相关
提升设备设施，升级光通信器件研发能力项目	56,933.27	56,933.26	与资产相关
新一代网络技术及新型电子信息产品关键技术攻关和新产品研发	3,872.92	3,872.92	与资产相关
16*16MEMS 光开关芯片与模组的研究	58,793.42	58,896.71	与资产相关
光伏屋顶 370KWP 光伏发电项目	108,500.01	138,500.00	与资产相关
3G 光网络 Bypass 模块	10,500.00	10,500.00	与资产相关
年产 18 万套全光交换集成器件与模组产业化	225,000.00	225,000.00	与资产相关
新型电子技术攻关与新产品研发新型电子信息技术攻关与产品研发	5,000.00	5,000.00	与资产相关
CCWDM 紧凑型多信道波分复用集成模块的产业化项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
16*16 高速光交换集成芯片与模组	15,000.00	15,000.00	与资产相关
新型电子信息技术攻关与产品研发	10,000.00	10,000.00	与资产相关
Mini 型多通道光波分复用模块的产业化项目	18,000.00	18,000.00	与资产相关
二维扫描 MEMS 微镜及阵列的	24,999.99	25,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产品应用项目			
2016 年桂林市本级第二批工业企业发展专项资金-两化融合项目	11,500.00	11,500.00	与资产相关
全光通信模块及器件技术进步项目	45,000.00		与资产相关
失业保险所稳岗补贴	90,891.40	40,289.00	与收益相关
新增就业岗位社保补贴	405,603.00	116,412.00	与收益相关
2018 年度工业发展专项资金	1,390,000.00		与收益相关
工信委规模上统计及政策兑现奖励	400,000.00		与收益相关
2017 年自治区中小企业项目资金	100,000.00		与收益相关
桂林市七星区 2019 年新成立党组织奖励	2,000.00		与收益相关
合计	3,189,671.16	943,938.01	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		943,938.01	
盘盈利得			
其他	21,014.99	137,540.23	21,014.99
合计	21,014.99	1,081,478.24	21,014.99

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	782,505.39	4,340.41	782,505.39
其他	335,084.30	54,607.80	335,084.30
合计	1,117,589.69	58,948.21	1,117,589.69

(三十八) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,335,787.28	1,455,705.64
递延所得税费用	99,351.99	-494,788.62
合计	2,435,139.27	960,917.02

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入中的现金收入	274,461.31	113,586.96
政府补助	22,388,494.40	3,156,701.00
往来款及其他	4,359,913.10	640,004.56
合计	27,022,868.81	3,910,292.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	6,168,076.36	2,402,461.48
销售费用中的现金支出	853,323.59	1,050,748.35
资金往来	3,528,987.16	2,907,552.55
其他	1,367,933.15	472,821.53
合计	11,918,320.26	6,833,583.91

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	11,688,861.42	4,125,045.93-
合计	11,688,861.42	4,125,045.93-

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	20,168,482.66	11,077,649.22
合计	20,168,482.66	11,077,649.22

(四十) 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	-4,268,353.47	-534,212.53
加：资产减值准备	-92,490.52	1,520,785.66
固定资产折旧	6,817,418.01	6,112,267.52
无形资产摊销	18,557.58	16,181.62
长期待摊费用摊销	2,003,196.94	1,033,776.41
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）	782,505.39	4,340.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,893,872.98	842,377.30
投资损失（收益以“－”号填列）	120,532.88	-52,093.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	99,351.99	-494,788.63
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）	16,347,949.51	-28,731,079.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,033,750.86	-1,661,896.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,847,530.40	21,061,880.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,603,822.55	-882,460.66
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	76,654,627.59	35,685,728.51
减：现金的期初余额	40,156,360.20	20,971,324.73
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	36,498,267.39	14,714,403.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	76,654,627.59	40,156,360.20
其中：库存现金	24,503.40	25,802.36
可随时用于支付的银行存款	76,630,124.19	40,130,557.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,654,627.59	40,156,360.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,993,190.54	票据保证金
应收票据	23,287,295.20	票据质押
股权	49,600,000.00	将持有的桂林芯飞光电子科技有限公司股权在中国光大银行股份有限公司桂林支行质押借款
固定资产	83,130,228.14	抵押
无形资产	1,499,364.00	抵押
合计	164,510,077.88	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

2、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情况

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	持股金额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
彭晖	19,125,000.00	29.42%	29.42%

2016年5月29日，彭晖、彭鹏、彭丹签订了一致行动协议。根据该协议，彭鹏与彭丹将在公司的相关决策中以彭晖的意思表示为准采取一致行为。彭晖连同其一致行动的彭鹏及彭丹共持有公司44.69%股权。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

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

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州欧泊计算机科技有限公司	软件开发	2,580.00	6508.52
桂林华网智能信息股份有限公司	代付电费	34,377.21	
桂林漓湘寨农业科技有限公司	购买礼品	143.00	

2、 关联租赁情况

无

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭晖、彭鹏、陈春明	522.68 万	2018/8/2	2019/8/1	是
彭晖、彭鹏、彭丹、陈春明、桂林芯飞光电子科技有限公司	200.00 万	2018/6/19	2019/6/11	是
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司	995.00 万	2018/11/16	2019/11/15	否
桂林市小微企业融资担保有限公司、彭晖	500.00 万	2018/12/24	2019/12/23	否
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司	1000.00 万	2018/12/12	2019/12/11	否
彭晖、彭鹏、陈春明、彭丹、桂林芯飞光电子科技有限公司、桂林雷光科技有限公司	1000.00 万	2018/12/6	2019/12/5	否
彭晖、彭鹏、陈春明、桂林芯飞光电子科技股份有限公司、桂林雷光科技有限公司	2000.00 万	2018/1/4	2022/12/11	否
彭晖、彭鹏、陈春明、桂林芯飞光电子科技股份有限公司、桂林雷光科技有限公司	3000.00 万	2019/5/17	2022.3.11	否
彭晖、桂林市小微企业融资担保有限公司	500.00 万	2018/6/24	2019/12/23	否

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预付账款（其他非流动资产）	桂林华网智能信息股份有限公司	3,182,524.27	3,182,524.27
其他应收款	彭晖	62,016.24	120,538.20
其他应收款	彭鹏	56,581.79	89,971.79
其他应收款	彭丹	60,515.46	50,515.46

其他应收款	周湘衡	25,114.00	50,114.00
其他应收款	黄普劲	98,389.25	375,014.25
其他应收款	赵元锋	100,000.00	100,000.00
其他应收款	刘爱华	10,000.00	-
其他应收款	广州欧泊计算机科技有限公司	1,255.96	1,255.96
合计		3,596,396.97	3,969,933.93

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	桂林华网智能信息股份有限公司	-	-
其他应付款	黄普劲	-	-
其他应付款	彭晖	-	-
其他应付款	彭鹏	-	-
其他应收款	彭丹	-	-
其他应付款	刘爱华	-	-
合计		-	-

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
FTTx 光纤接入系统核心器件改扩建项目	2,532,000.00	递延收益	118,270.56	118,270.55	其他收益
新厂房建设（科研楼、生产车间）、购置新设备	600,000.00	递延收益	14,806.59	15,763.57	其他收益
提升设备设施，升级光通信器件研发能力项目	1,200,000.00	递延收益	56,933.27	56,933.26	其他收益
新一代网络技术及新型电子信息产品关键技术攻关和新产品研发	80,000.00	递延收益	3,872.92	3,872.92	其他收益
16*16MEMS 光开关芯片与模组的研究	1,180,000.00	递延收益	58,793.42	58,896.71	其他收益
光伏屋顶 370KWP 光伏发电项目	1,570,000.00	递延收益	108,500.01	138,500.00	其他收益
3G 光网络 Bypass 模块	210,000.00	递延收益	10,500.00	10,500.00	其他收益
年产 18 万套全光交换集成器件与模组产业化	4,500,000.00	递延收益	225,000.00	225,000.00	其他收益
新型电子技术攻关与新产品研发新型电子信息技术攻关与产品研发	100,000.00	递延收益	5,000.00	5,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
CCWDM 紧凑型多信道波分复用集成模块的产业化项目	1,500,000.00	递延收益	75,000.00	75,000.00	其他收益
16*16 高速光交换集成芯片与模组	300,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
新型电子信息技术攻关与产品研发	200,000.00	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
Mini 型多通道光波分复用模块的产业化项目	360,000.00	递延收益	18,000.00	18,000.00	其他收益
二维扫描 MEMS 微镜及阵列的产品应用项目	500,000.00	递延收益	24,999.99	25,000.00	其他收益
2016 年桂林市本级第二批工业企业发展专项资金-两化融合项目	230,000.00	递延收益	11,500.00	11,500.00	其他收益
全光通信模块及器件技术进步项目	900,000.00	递延收益	45,000.00	-	其他收益
广西科学技术厅创新驱动发展专项资金项目	10,000,000.00	递延收益			
智能制造与智能工厂技术改造	1,045,000.00	递延收益			
法拉第隔离芯片与光纤适配器一体化产品产业化项目	900,000.00	递延收益			
高端半导体激光器芯片产业化项目	2,375,000.00	递延收益			
激光器芯片生产与封装项目	20,000,000.00	递延收益			
合计	50,282,000.00		801,176.76	787,237.01	

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
失业保险所稳岗补贴	90,891.40	90,891.40	40,289.00	其他收益
新增就业岗位社保补贴	405,603.00	405,603.00	116,412.00	其他收益
2018 年度工业发展专项资金	1,390,000.00	1,390,000.00		其他收益
工信委规模以上统计及政策兑现奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
2017 年自治区中小企业项目资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
桂林市七星区	2,000.00	2,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
2019 年新成 立党组织奖励				
合计	2,388,494.40	2,388,494.40	156,701.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

根据广西壮族自治区桂林市七星区人民法院民事判决书(2015)星民初字第 1106 号, 本公司诉讼鲁宗鑫、倪捷、桂林鲁氏木业有限责任公司民间借贷纠纷一案, 判决鲁宗鑫偿还本公司借款 1,000,000.00 元并支付利息(利息计算以 100 万元为本金, 从 2014 年 8 月 25 日起至本判决规定的履行期限最后一日止, 利率按每月 2% 计算。截至 2019 年 6 月 30 日, 已支付 25 万元。

除上述事项外, 本公司无需要披露的其他重要事项

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,042,042.87	100.00	846,980.05		14,195,062.82	40,821,932.94	99.33	2,375,231.17	5.82	38,446,701.77
组合 1：账龄组合	10,397,085.16	69.12	846,980.05	8.15	9,550,105.11	40,821,932.94	99.33	2,375,231.17	5.82	38,446,701.77
组合 2：关联方往来款及股东借款	4,644,957.71	30.88			4,644,957.71					
组合小计	15,042,042.87	100.00	846,980.05		14,195,062.82	40,821,932.94	99.33	2,375,231.17	5.82	38,446,701.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独不计提坏账准备的应收账款						275,000.00	0.67			275,000.00
合计	15,042,042.87	100.00	846,980.05		14,195,062.82	41,096,932.94	100.00	2,375,231.17		38,721,701.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,810,748.84	490,537.44	5.00
1 至 2 年	101,981.90	10,198.19	10.00
2 至 3 年	155,500.00	46,650.00	30.00
3 至 4 年	58,520.00	29,260.00	
4 至 5 年			80.00
5 年以上	270,334.42	270,334.42	100.00
合计	10,397,085.16	846,980.05	6.93

本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,528,251.12 元。

2、 本期实际核销的应收账款情况

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
桂林光隆光学科技有限公司	3,952,380.00	26.28	关联方不计提坏账
武汉光迅科技股份有限公司	2,245,075.04	14.93	112,253.75
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	1,586,036.66	10.54	79,301.83
Across-waves Co., Ltd.	1,582,626.41	10.52	79,131.32
成都新易盛通信技术股份有限公司	1,325,880.00	8.81	66,294.00
合计	10,691,998.11	71.08	336,980.91

4、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

5、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,189,750.50	100.00	1,079,232.37	1.27	84,110,518.13	77,758,425.12	100.00	1,063,315.89	1.37	76,695,109.23
组合 1：账龄组合	3,903,988.87	4.58	1,079,232.37	27.64	2,824,756.50	3,995,399.67	5.14	1,063,315.89	26.61	2,932,083.78
组合 2：关联方往来款	81,285,761.63	95.42			81,285,761.63	73,763,025.45	94.86			73,763,025.45
组合小计	85,189,750.50	100.00	1,079,232.37	1.27	84,110,518.13	77,758,425.12	100.00	1,063,315.89	1.37	76,695,109.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	85,189,750.50	100.00	1,079,232.37		84,110,518.13	77,758,425.12	100.00	1,063,315.89		76,695,109.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,690,157.18	84,507.86	5
1 至 2 年	994,615.90	99,461.59	10
2 至 3 年	96,724.89	29,017.47	30
3 至 4 年	132,490.90	66,245.45	50
4 至 5 年	950,000.00	760,000.00	80
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100
合计	3,903,988.87	1,079,232.37	27.64

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,916.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,344,156.46	1,655,925.46
保证金及押金	400,300.00	547,090.90
单位往来款	82,222,371.64	74,021,981.10
个人借款	1,043,784.40	1,040,000.00
其他	179,138.00	493,427.66
合计	85,189,750.50	77,758,425.12

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
桂林雷光科技有限公司	关联方交易	81,285,761.63	1 年以内	95.42	关联方不计提坏账
鲁宗鑫	个人借款	750,000.00	4-5 年	0.88	600,000.00
广西金樽装饰设计有限公司	单位往来	341,000.00	1-2 年	0.40	34,100.00
青岛市招标中心（青岛海信）	保证金	300,300.00	1 年以内、1-2 年、1-3 年	0.35	43,670.00
桂林吉商新材料科技有限公司	单位往来	223,248.00	1 年以内	0.26	11,162.40
合计		82,900,309.63		97.31	688,932.40

6、 涉及诉讼情况

单位名称	性质	期末账面余额	坏账准备	进展情况
------	----	--------	------	------

单位名称	性质	期末账面余额	坏账准备	进展情况
鲁宗鑫	个人借款	750,000.00	600,000.00	详见本附注十
合计		750,000.00	600,000.00	

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林雷光科技有限公司	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00		
桂林芯飞电子科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00		
桂林光隆光学科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
桂林光隆集成科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	66,000,000.00	100,000,000.00-	-	166,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,748,760.11	29,804,447.60	58,466,190.11	40,514,537.80
其他业务				
合计	28,748,760.11	29,804,447.60	58,466,190.11	40,514,537.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财收益	42,454.79	
合计	42,454.79	

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	-782,505.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,189,671.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	120,532.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,069.31	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
银行理财投资收益		
所得税影响额	-332,044.40	
少数股东权益影响额	85,089.05	
合计	1,796,495.89	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03	-0.10	-0.10

(三) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明:

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	83,647,818.13	44,117,338.35	89.60%	收到政府补助产业项目资金及新增贷款
预付款项	4,596,543.76	407,186.62	1028.85%	光学购买生产原料备货
其他流动资产	24,842,850.11	17,023,537.73	45.93%	闲余资金投放理财资产等
短期借款	57,950,000.00	27,176,807.22	113.23%	新增贷款
预收款项	817,353.41	394,685.26	107.09%	预收客户购买商品货款
应付职工薪酬	1,838,246.19	3,773,378.45	-51.28%	去年末计提年终奖,本期已发放
其他应付款	335,831.81	782,520.15	-57.08%	装修工程基本完成,本期投入减少
递延收益	41,719,232.60	22,520,409.36	85.25%	收到政府补助产业项目资金(与资产相关)
未分配利润	13,782,798.24	27,947,725.98	-50.68%	本期亏损、本期分红
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	917,938.93	130,986.37	600.79%	母公司销售材料各子公司增值税增加导致
财务费用	1,893,872.98	842,377.30	124.82%	贷款增加导致利息支出增加
资产减值损失	-92,490.52	623,460.32	-114.84%	回款力度加大,原计提坏账冲回

投资收益	120,532.88	52,093.16	131.38%	闲余资金投放理财产品导致利息收入增加
营业外收入	21,014.99	1,081,478.24	-98.06%	本期政府补助调整至其他收益项目列示
营业外支出	1,117,589.69	58,948.21	1795.88%	低价出售闲置固定资产导致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
收到的税费返还	419,701.04	1,574,420.63	-73.34%	退税减少
收到的其他与经营活动有关的现金	27,022,868.81	3,910,292.52	591.07%	收到政府补助产业项目资金
支付的其他与经营活动有关的现金	11,918,320.26	8,450,038.10	41.04%	管理费用中（装修费、折旧费）增加导致
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,366,538.43	19,791,446.38	-52.67%	购建工程基本完成，本期投入减少
投资支付的现金	32,500,000.00	22,600,000.00	43.81%	投入理财资金增加
吸收投资收到的现金	0.00	18,600,000.00	-100.00%	上年同期收到高新投投资款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,894,012.11	1,890,004.32	529.31%	本期进行分红
收到的税费返还	419,701.04	1,574,420.63	-73.34%	退税减少
收到的其他与经营活动有关的现金	27,022,868.81	3,910,292.52	591.07%	收到政府补助产业项目资金
支付的其他与经营活动有关的现金	11,918,320.26	8,450,038.10	41.04%	管理费用

桂林光隆科技集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年八月二十一日