



兴邦光电

NEEQ : 832404

江西兴邦光电股份有限公司

Jiangxi Xingbang Optics&Electric Co.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 14 |
| 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 | 27 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--------------------------|
| 公司、本公司、兴邦光电 | 指 | 江西兴邦光电股份有限公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年1月1日-2019年6月30日 |
| 报告期末、期末 | 指 | 2019年6月30日 |
| 上期 | 指 | 2018年6月30日 |
| 年初 | 指 | 2018年12月31日 |
| 《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 | 《江西兴邦光电股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 江西兴邦光电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 |

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。

公司负责人孙邦祥、主管会计工作负责人邵万宏及会计机构负责人（会计主管人员）唐仁竹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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期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。 2. 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。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 江西兴邦光电股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangxi Xingbang Optics&Electric Co., Ltd |
| 证券简称 | 兴邦光电 |
| 证券代码 | 832404 |
| 法定代表人 | 孙邦祥 |
| 办公地址 | 江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 叶慧 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0797-3396097 |
| 传真 | 0797-3396059 |
| 电子邮箱 | limei@xb-china.net |
| 公司网址 | http://www.china-xb.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧 341600 |
| 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 | 2010年10月18日 |
| 挂牌时间 | 2015年5月11日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 计算机、通信和其他电子设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 光学镜头的设计、开发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,700,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 孙邦祥、鲁小英夫妇 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 孙邦祥、鲁小英夫妇 |

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 | 91360700558498880Q | 否 |
| 注册地址 | 江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧 | 否 |
| 注册资本（元） | 23,700,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商 | 浙商证券 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市江干区五星路 201 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 | 25,624,903.92 | 34,762,281.00 | -26.69% |
| 毛利率% | 26.57% | 31.98% | — |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,903,411.31 | 1,041,444.65 | -282.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,257,066.6 | 782,679.67 | -11.42% |
| 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) | -13.40% | 2.67% | — |
| 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) | -16.09% | 2.00% | — |
| 基本每股收益 | -0.08 | 0.04 | -300% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 135,186,701.06 | 136,143,648.27 | -0.7% |
| 负债总计 | 122,605,068.37 | 120,988,641.16 | 1.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 12,581,632.69 | 15,155,007.11 | -16.98% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.06 | 0.06 | — |
| 资产负债率% (母公司) | 90.69% | 88.87% | — |
| 资产负债率% (合并) | — | — | — |
| 流动比率 | — | — | — |
| 利息保障倍数 | — | — | — |

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 | -24,401,688.22 | -1,138,702.12 | 2,042.94% |
| 应收账款周转率 | 1.32 | 1.21 | — |
| 存货周转率 | 0.67 | 0.62 | — |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|----------|----------|------|
| 总资产增长率% | -0.7% | -11.88% | - |
| 营业收入增长率% | -26.69% | 56.14% | - |
| 净利润增长率% | -282.69% | -141.34% | - |

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 | 23,700,000 | 23,700,000 | - |
| 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 |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计 | 353,655.29 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 353,655.29 |

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

公司是一家专业从事光学镜头制造的高新技术企业。公司集设计、开发、生产、销售、售后 服务于一体，产品种类主要为 VGA 镜头、5M 镜头、8M 镜头、13M 镜头、智能机器人镜头、车载镜头。公司在自主研发 的基础上，不断加大与高校的合作。公司分别与浙江大学光学工程研究所签订“产学研合作协议”、与浙江大学、江西理工大学签订“技术咨询合同”，双方通过发挥各自优势，建立产学研长期合作关系。成功通过 国家高新技术企业认证，截止目前获得 130 多项实用新型专利授权。

在长期运营过程中，形成了以市场为导向、以技术为驱动力的创造高附加值的经营模式。

客户主要集中在国内知名手机模组厂商，并计划加大产业链上游芯片公司、方案公司及产业链 下游知名终端产品公司的开发导入。公司以高质量、低成本,逐渐渗透到医疗内窥镜头、工业机器 人、智 能家居、智慧城市等各个领域,具有广阔的市场发展空间。

公司以销定产，研发部门一方面与销售部门积极沟通，了解最新市场动态，进而确定研发方向；另 一方面也向销售部门及时反馈公司最新产品与技术，指导销售部门开发客户。公司销售部门根据 客户的具体需求，提供产品技术方案，在获得客户认可后签订销售合同。公司生产部门根据销售合 同安排 生产计划，并积极与研发部门沟通，确保生产过程的顺利进行。采购部门则根据生产计划进 行原材料 采购。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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无变化,专注于光学镜头的研发、生产、销售，具体经 营 情况如下

1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 2562 万元，较上年同期的 3476 万元下降了 1014 万元，跌幅 26.69%；公司净利润为 -190 万元，较上年同期的 104 万下降了 294 万元，其主要原因是公司产品受中美贸易战影响，产品客户需求下降，故导致公司营业收入和公司净利润下降。

2、现金流量状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 -2442 万元，较上年同期的 -114 万元增加 2328 万元。现金流量净额为负主要是生产制造行业相对不景气，公司客户账期较长、公司对员工工资支付增加及生产原材料价格上涨导致的；投资活动产生的现金流量净额为 -16 万元，主要是报告期内维修机器设备正常投入。

3、资产状况

报告期内，公司资产总额 13,519 万元，较上年末的 13,614 万元减少 95 万元；负债总额 12,260 万元，较上年末 12,099 万元增加了 161 万元，报告期内无重大变化。所有者权益合计 1,251 万元，较上年末 1,515 万元减少了 736 万元，主要是受到 2019 年上半年净利润的影响。报告期内资产项目无重大变化。

三、风险与价值

1、售价下降风险

手机行业特点是技术升级快、市场需求偏好不断变化，相应地，要求手机镜头不断升级，比如像素提升，导致每一类手机镜头的生命周期处于缩短的趋势，同类型同规格的手机镜头的售价往往处于下降的趋势，报告期内，公司的产品售价也处于下降趋势。如果公司不能适应市场需求，不断加强研发，以推出具备市场竞争力的新产品，并有效控制成本，将面临产品售价下降导致利润率下滑的风险。

针对以上风险，公司一直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，提高人工效率等方法来降低成本，提高公司整体盈利水平。

2、技术开发风险 智能电子消费品更新快,公司不断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、人力、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。

针对以上风险 ,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 ;将 通过提供富有竞争力的薪酬制度、完善的绩效考核体系、清晰的职业规划路径、持续的业务 培训及相 关的激励计划保留住关键及核心人才。

3、应收账款的回收风险报告期内 ,应收账款余额 2909.98 万元 ,占销售收入比率不断增加 ,由于 销售规模扩大且公司的下游模组厂商各自回款期限较长,导致公司应收账款回款速度变缓,应收账款持续 增长。如果公司部分客户发生破产或其他不利变化 ,将对公司应收账款回收造成风险。应收账款的快速 增长导致对公司流动资金的占用增多 ,业务规模扩张受限的风险。

针对以上风险 ,公司将对客户结构进行调整 ,逐步转往上市公司 ,以能更好的保证资金安全。同时 将逐步开发一级模组厂商客户 ,清理业绩不佳、信誉较差的客户群体 ,降低营销成本和坏账风险,针对长 期欠账客户采用法律手段维护公司的权益。

4、存货跌价风险报告期内,公司库存账面价值为 3327 万元。手机镜头产品升级快,如果库存积压容 易造成滞销 ,可能出现存货跌价风险 ,从而对公司经营业绩产生不利影响。

针对以上风险 ,公司严格按照以销定产的,适度备货的原则生产 ,与销售部门、研发部门积极沟 通 , 加强产品生产过程的规划及管控,加大产品销促力度 ,减少不必要库存。

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

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，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

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 | 17,040,000 | 71.90% | - | 17,040,000 | 71.90% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,970,000 | 8.31% | - | 1,970,000 | 8.31% |
| | 董事、监事、高管 | 250,000 | 1.05% | | 250,000 | 1.05% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,660,000 | 28.10% | | 6,660,000 | 28.10% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,910,000 | 24.94% | | 5,910,000 | 24.94% |
| | 董事、监事、高管 | 750,000 | 3.16% | | 750,000 | 3.16% |
| | 核心员工 | - | - | | - | - |
| 总股本 | | 23,700,000 | - | 0 | 23,700,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 68 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------|--------------------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1 | 孙邦祥 | 6,679,000 | - | 6,679,000 | 28.18% | 5,137,500 | 1,541,500 |
| 2 | 信丰县佳恒咨询中心（有限合伙） | 2,600,000 | - | 2,600,000 | 10.97% | - | 2,600,000 |
| 3 | 长兴科商创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,399,000 | - | 2,399,000 | 10.12% | - | 2,399,000 |
| 4 | 杨剑锋 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 5.06% | | 1,200,000 |
| 5 | 鲁小英 | 1,030,000 | - | 1,030,000 | 4.35% | 772,500 | 257,500 |
| 合计 | | 13,908,000 | 0 | 13,908,000 | 58.68% | 5,910,000 | 7,998,000 |
| 前五名或持股 10%及以上 | | | | | | | |

前五名股东间相互关系说明：报告期内，公司股东中，孙邦祥与鲁小英为夫妻关系；信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）为关联方，孙邦祥、杨剑锋分别占有佳恒咨询 29.05%、15.38%的出资比例。除上述披露的情况以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变动。

公司的控股股东孙邦祥、鲁小英夫妇的情况介绍如下：

截至本报告出具之日，孙邦祥、鲁小英夫妇直接持有公司 770.90 万股，占公司总股本的 32.53%，并孙邦祥通过持有佳恒咨询 29.05% 的股份间接持有公司股权。二人简历如下：

孙邦祥，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历，浙江大学 EMBA，经济师。1998 年 01 月至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司董事长；2010 年 08 月至今，任江西兴邦光电股份有限公司董事长；2014 年 04 月至今，任信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

鲁小英，女，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中学学历。1998 年至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司副总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人无变动。

公司实际控制人孙邦祥、鲁小英夫妇的情况介绍如下：

截至本报告出具之日，孙邦祥、鲁小英夫妇直接持有公司770.90万股，占公司总股本的32.53%，并孙邦祥通过持有佳恒咨询29.05%的股份间接持有公司股权。二人简历如下：

孙邦祥，男，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历，浙江大学EMBA，经济师。1998年01月至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司董事长；2010年08月至今，任江西兴邦光电股份有限公司董事长；2014年04月至今，任信丰县佳恒咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

鲁小英，女，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中学学历。1998年至今，任余姚市兴邦光电仪器有限公司副总经理。

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 |
|-----------|---------------|----|-------------|----|----------------|-----------|
| 孙邦祥 | 董事长、总经理 | 男 | 1956 年 6 月 | 本科 | 2017.8-2020.7 | 是 |
| 邵万宏 | 董事、副总经理、财务负责人 | 男 | 1969 年 7 月 | 中专 | 2017.8-2020.7 | 是 |
| 鲁小英 | 董事 | 女 | 1957 年 2 月 | 中学 | 2017.8-2020.7 | 否 |
| 鲁建华 | 董事 | 男 | 1963 年 6 月 | 高中 | 2017.8-2020.7 | 否 |
| 鲁韩均 | 董事 | 男 | 1968 年 8 月 | 大专 | 2017.8-2020.7 | 否 |
| 刘熊 | 监事会主席 | 男 | 1981 年 11 月 | 大专 | 2018.11-2020.7 | 是 |
| 刘文英 | 监事 | 女 | 1978 年 11 月 | 初中 | 2018.11-2020.7 | 是 |
| 黄俊 | 职工代表监事 | 男 | 1982 年 9 月 | 大专 | 2017.8-2020.7 | 是 |
| 叶慧 | 董事会秘书 | 男 | 1989 年 8 月 | 大专 | 2019.5-2020.7 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事孙邦祥、鲁小英夫妇为公司实际控制人，鲁建华为鲁小英的侄子。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 孙邦祥 | 董事长、总经理 | 6,679,000 | - | 6,679,000 | 28.18% | - |
| 鲁小英 | 董事 | 1,030,000 | - | 1,030,000 | 4.35% | - |
| 鲁韩均 | 董事 | 200,000 | - | 200,000 | 0.84% | - |
| 邵万宏 | 董事、副总经理、财务负责人 | 600,000 | - | 600,000 | 2.53% | - |
| 鲁建华 | 董事 | 400,000 | - | 400,000 | 1.69% | - |
| 合计 | - | 8,909,000 | 0 | 8,909,000 | 37.59% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|-------|----------|
| 郭继花 | 董事会秘书 | 离任 | - | 辞职 |
| 叶慧 | 证券事务代表 | 新任 | 董事会秘书 | 原董事会秘书辞职 |

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

| |
|--|
| 叶慧，男 1989 年出生，中国籍，无境外永久居住权。2011 年毕业于江西工业职业技术学院。2013 年 3 月至 2018 年 2 月任广州方盈珠宝首饰有限公司第二十三分厂、第三十五分厂人事行政主管、总经理助理；2018 年 4 月至 2019 年 1 月任信丰阁辰装饰工程有限公司办公室主任；2019 年 2 月至 2019 年 4 月任江西兴邦光电股份有限公司证券事务代表；2019 年 5 月至今任江西兴邦光电股份有限公司董事会秘书。 |
|--|

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 | 18 | 15 |
| 生产人员 | 360 | 253 |
| 销售人员 | 12 | 12 |
| 技术人员 | 28 | 27 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 423 | 312 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 10 | 8 |
| 专科 | 70 | 60 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 343 | 244 |
| 员工总计 | 423 | 312 |

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：

报告期内,公司通过人员效率精细化；调整了招聘策略，着重加强对技术专业的人才引进；提高了对员工技能培训、薪酬政策维持不变；不存在需公司承担费用的离职退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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) 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、1 | 583,211.96 | 525,659.19 |
| 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 | 五、2 | 24,399,041.24 | 26,436,461.49 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 2,193,996.53 | 2,235,458.01 |
| 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、4 | 7,427,411.64 | 4,551,696.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 33,269,749.51 | 32,715,215.39 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 67,873,410.88 | 66,464,490.70 |
| 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、 7 | 44,790,544.27 | 41,371,850.13 |
| 在建工程 | 五、 8 | 5,022,151.86 | 8,337,636.01 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、 9 | 4,187,394.42 | 3,547,278.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、 10 | 13,313,199.63 | 15,410,921.17 |
| 递延所得税资产 | 五、 11 | | 1,011,471.32 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 67,313,290.18 | 69,679,157.57 |
| 资产总计 | | 135,186,701.06 | 136,143,648.27 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、 12 | 79,200,000.00 | 54,500,000.00 |
| 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 | 五、 13 | 29,928,177.6 | 31,163,032.38 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 五、 14 | 130,468.95 | 130,468.95 |
| 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、 15 | 4,514,774.25 | 4,042,849.74 |
| 应交税费 | 五、 16 | 1,243,139.65 | 570,388.94 |
| 其他应付款 | 五、 17 | 2,767,467.82 | 25,613,757.70 |
| 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 | | 117,784,028.27 | 116,020,497.71 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、 18 | 231,683.21 | 307,816.58 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、 19 | 1,567,430 | 4,660,326.87 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 3,021,926.89 | |
| 非流动负债合计 | | 4,821,040.1 | 4,968,143.45 |
| 负债合计 | | 122,605,068.37 | 120,988,641.16 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 股本 | 五、 20 | 23,700,000.00 | 23,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、 21 | 14,226,024.75 | 14,226,024.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、 22 | 465,423.88 | 465,423.88 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、 23 | -25,809,815.94 | -23,236,441.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,581,632.69 | 15,155,007.11 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 12,581,632.69 | 15,155,007.11 |
| 负债和所有者权益总计 | | 135,186,701.06 | 136,143,648.27 |

法定代表人：孙邦祥

主管会计工作负责人：邵万宏

会计机构负责人：唐仁竹

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 五、 24 | 25,624,903.92 | 34,762,281.00 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 18,829,647.16 | 23,645,564.00 |
| 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、25 | 337,132.4 | 309,783.00 |
| 销售费用 | 五、26 | 1,415,717.48 | 1,375,583.00 |
| 管理费用 | 五、27 | 5,327,377.6 | 5,303,598.00 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、28 | 3,991,893.02 | 2,876,353.00 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 五、29 | 24,993,736.83 | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 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） | | -1,935,662 | 1,251,400.00 |
| 加：营业外收入 | 五、30 | 383,755.98 | 121,624.00 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | 351,505.29 | 147,795.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,903,411.31 | 1,225,229.00 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | | 183,784.35 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,903,411.31 | 1,041,444.65 |
| 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 | | -1,903,411.31 | 1,041,444.65 |
| 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 | | -1,903,411.31 | 1,041,444.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.08 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | 0.04 |

法定代表人：孙邦祥

主管会计工作负责人：邵万宏

会计机构负责人：唐仁竹

(三) 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 | 五、33 | 28,045,437.78 | 32,941,091.43 |
| 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 | | - | 8,254.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | -25,528,162.41 | 168,048.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,517,275.37 | 33,117,394.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,761,966.54 | 15,267,755.57 |
| 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 | | 12,501,639.73 | 9,063,388.09 |
| 支付的各项税费 | | - | 2,460,317.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、33 | -9,344,642.68 | 7,464,634.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,918,963.59 | 34,256,096.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -24,401,688.22 | -1,138,702.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 164,625.64 | 2,108,632.00 |

| | | | |
|--------------------------------|--|---------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 291,843.50 |
| 投资活动现金流出小计 | | 164,625.64 | 2,400,475.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -164,625.64 | -2,400,475.50 |
| 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 | | 24,623,866.63 | 27,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 80,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 24,623,866.63 | 27,080,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 41,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 2,151,307.53 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润 | | 0 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 1,300,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | 44,451,307.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,623,866.63 | -17,371,307.53 |
| 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 | | 57,552.77 | -20,910,485.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 525,659.19 | 21,103,053.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 583,211.96 | 192,568.36 |

法定代表人：孙邦祥 主管会计工作负责人：邵万宏 会计机构负责人：唐仁竹

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

江西兴邦光电股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 江西兴邦光电股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 孙邦祥

实际控制人: 孙邦祥

注册资本: 2,370.00 万元

注册地址: 江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道西侧

营业执照: 91360700558498880Q

经营期限: 2010-08-18 至 无固定期限

经营范围: 光学电子仪器、金工件、模具、塑料制品的制造加工; 喷漆、发黑的加工服务; 经营本企业自产的产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备零配件及技术的进口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务。(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)

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，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》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、8、应收款项”、“三、10、固定资产”、“三、13、无形资产”、“三、18、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，本公司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

应收款项是指本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。本公司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

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

①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。本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。

②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。

③金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 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，本公司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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

(6) 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，本公司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，本公司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。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面

价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在认可可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司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为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价（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投资成本。 |
| 期末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；如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。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

| 项目 | 识别依据 | 计提坏账准备方法 |
|---------|---|---|
| 单项金额重大 | 单项金额 ≥ 100 万元，且占应收账款余额比例 $\geq 10\%$ | (1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。 |
| 单项金额不重大 | (1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照合计计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄3年以上且有客观证据表明其发生了减值。 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | 风险特征 | 坏账准备计提方法 |
|---------|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄(X) | 计提比例(%) |
|------------|---------|
| 1年以内（含，下同） | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 20 |
| 3-4年 | 40 |
| 4-5年 | 50 |
| 5年以上 | 100 |

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 2-10 | 5.00 | 9.50-47.50 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一个会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

13、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

具体年限如下：

| 资产类别 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确

使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

14、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职

工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

（1）销售商品

销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司主要销售镜头。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，验收合格并对账，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。

(3) 与收益相关的政府补助的判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

(4) 政府补助的确认时点

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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

21、租赁

(1) 经营租赁

①本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本公司公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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。

四、税项

1、主要税种及税率:

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|----------|
| 增值税 | 应税货物及劳务 | 17%、16% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 5% |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠政策及依据:

本公司于2017年8月23日被认定为高新技术企业，享受企业所得税税率为15%的优惠政策，税收优惠期为三年。

3、其他说明:

无

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 库存现金 | 8,351.81 | 128,001.82 |
| 银行存款 | 574,860.15 | 397,657.37 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 583,211.96 | 525,659.19 |

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款（净额） | 24,399,041.24 | 26,436,461.49 |
| 合计 | 24,399,041.24 | 26,436,461.49 |

(2) 其他说明:

无。

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | | |

应收账款部分

(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 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,144,699.56 | 6.89 | 2,144,699.56 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,165,263.64 | 90.46 | 1,728,802.15 | 6.14 | 26,436,461.49 |
| 其中：账龄组合 | 28,165,263.64 | 90.46 | 1,728,802.15 | | 26,436,461.49 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 827,327.66 | 2.65 | 827,327.66 | 100.00 | |
| 合计 | 31,137,290.86 | 100 | 4,700,829.37 | | 26,436,461.49 |

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 7,346,996.42 | 20.22 | 7,346,996.42 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,165,263.64 | 77.50 | 1,728,802.15 | 6.14 | 26,436,461.49 |
| 其中：账龄组合 | 28,165,263.64 | 77.50 | 1,728,802.15 | 6.14 | 26,436,461.49 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 827,327.66 | 2.28 | 827,327.66 | 100.00 | |
| 合计 | 36,339,587.72 | 100.00 | 9,903,126.20 | 27.25 | 26,436,461.49 |

期末单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 1、单项金额重大 | 2,144,699.56 | 2,144,699.56 | 100.00 | |
| 其中： | | | | |
| 深圳统聚光电有限公司 | 2,144,699.56 | 2,144,699.56 | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 2、单项金额不重大 | 827,327.66 | 827,327.66 | 100.00 | |
| 其中： | | | | |
| 惠州市华邦电子有限公司 | 136,091.89 | 136,091.89 | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 深圳市捷美特光电技术有限公司 | 691,235.77 | 691,235.77 | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 合计 | 2,972,027.22 | 2,972,027.22 | 100.00 | |

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 | 25,802,243.84 | 1,290,112.19 | 5.00 |
| 1至2年 | 603,782.10 | 60,378.21 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,626,916.64 | 325,383.33 | 20.00 |
| 3至4年 | 132,321.06 | 52,928.42 | 40.00 |
| 合计 | 28,165,263.64 | 1,728,802.15 | |

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|----|--------------|----|--|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 收回 | | |
| 单独计提的坏账准备 | 8,174,324.08 | | | 5,202,296.86 | | | 2,972,027.22 |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 1,728,802.15 | | | | | | 1,728,802.15 |
| 合计 | 9,903,126.23 | | | | | | 4,700,829.37 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------------------|---------------|----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 深圳市成像通科技有限公司 | 4,940,892.62 | 0.17 | 247,044.63 |
| 深圳市凯木金科技有限公司 | 3,217,902.96 | 0.11 | 160,895.15 |
| 惠州市桑莱士智能科技股份有限公司 | 2,951,434.18 | 0.10 | 147,571.71 |
| 联合光学 | 2,359,332.69 | 0.08 | 117,966.63 |
| 深圳统聚光电有限公司 | 2,144,699.56 | 0.07 | 107,234.98 |
| 合计 | 15,614,262.01 | 53.41 | 780,713.10 |

3、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 | 2,177,626.53 | 99.25 | 2,219,088.01 | 99.27 |
| 1至2年 | 3,290.00 | 0.15 | 3,290.00 | 0.15 |
| 2至3年 | 13,080.00 | 0.60 | 13,080.00 | 0.58 |
| 合计 | 2,193,996.53 | 100.00 | 2,235,458.01 | 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 | 占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例 |
|---------------|--------------|-------------------------|
| 安远伊立特光学有限公司 | 1,594,129.24 | 72.66 |
| 余姚市西墟光电仪器厂 | 217,972.49 | 7.8 |
| 信丰电工康明辉 | 162,000.00 | 3.01 |
| 东莞市大千工程塑料有限公司 | 89,375.00 | 0.08 |
| 中国石油化工股份有限公司 | 28,780.56 | 0.02 |
| 合计 | 2,092,257.29 | 84.45 |

(3) 其他说明:

无

4、其他应收款

(1) 总体情况列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,427,411.64 | 4,551,696.62 |
| 合计 | 7,427,411.64 | 4,551,696.62 |

(2) 其他说明:

无。

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 7,764,049.99 | 100 | 336,638.35 | 4.33 | 7427411.64 |
| 其中：账龄组合 | 7,764,049.99 | 100 | 336,638.35 | 4.33 | 7427411.64 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,764,049.99 | 100 | 336,638.35 | 4.33 | 7,427,411.64 |

(续)

| 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 (%) | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,237,696.20 | 31.40 | 2,237,696.20 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,888,334.97 | 68.60 | 336,638.35 | 6.89 | 4,551,696.62 |
| 其中：账龄组合 | 4,888,334.97 | 68.60 | 336,638.35 | 6.89 | 4,551,696.62 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,126,031.17 | 100.00 | 2,574,334.55 | 36.13 | 4,551,696.62 |

期末单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|-------|------|-------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 1、单项金额重大 | | | | |
| 2、单项金额不重大 | | | | |
| 合计 | | | | |

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 | 7,142,817.99 | 213,355.15 | 5.00 |
| 1至2年 | 9,632.00 | 963.20 | 10.00 |
| 2至3年 | 611,600.00 | 122,320.00 | 20.00 |
| 合计 | 7,764,049.99 | 336,638.35 | |

2) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期减少 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|--------------|----|----|------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 收回 | |
| 单独计提的坏账准备 | 2,237,696.20 | | 2,237,696.20 | | | |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 336,638.35 | | | | | 336,638.35 |
| 合计 | 2,574,334.55 | | | | | 336,638.35 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,459,018.82 | 821,000.00 |
| 备用金 | 684,762.40 | 2,046,762.40 |
| 其他 | 5,620,268.77 | 4,258,268.77 |
| 合计 | 7,764,049.99 | 7,126,031.17 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|-------|--------------|--------|-----------------------------|--------------|
| 叶玉堂 | 借款 | 2,258,268.77 | 1年以内 | 0.29 | 112,913.44 |
| 曹志洪 | 借款 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 0.26 | 100,000.00 |
| 兰远建 | 借款 | 1,362,000.00 | 1年以内 | 0.18 | 68,100.00 |
| 信丰县国有资产监督管理办公室 | 押金保证金 | 600,000.00 | 2-3年以内 | 0.08 | 30,000.00 |
| 邵万宏 | 备用金 | 350,630.40 | 1年以内 | 0.05 | 17,531.52 |
| 合计 | | 6,570,899.17 | | 0.85 | 328,544.96 |

5、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 | 13,357,571.95 | 287,540.69 | 13,070,031.26 | 15,225,056.48 | 336,161.11 | 14,888,895.37 |
| 在产品 | 1,714,526.90 | | 1,714,526.90 | 3,589,660.58 | | 3,589,660.58 |
| 库存商品 | 24,274,385.93 | 6,412,438.96 | 17,861,946.97 | 21,378,585.58 | 7,670,521.05 | 13,708,064.53 |
| 包装物 | 264,787.38 | | 264,787.38 | 37,793.38 | | 37,793.38 |
| 低值易耗品 | 358,457.00 | | 358,457.00 | 490,801.53 | | 490,801.53 |
| 合计 | 39,969,729.16 | 6,699,979.65 | 33,269,749.51 | 40,721,897.55 | 8,006,682.16 | 32,715,215.39 |

(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 | 转销 | |
| 原材料 | 336,161.11 | | | | | 48,620.42 |
| 库存商品 | 7,670,521.05 | | | | | 1,258,082.09 |
| 合计 | 8,006,682.16 | | | | | 1,306,702.51 |
| | | | | | | 6,699,979.65 |

注：结合账龄分析法、成本与可变现净值比较分析，确认本期计提的存货跌价金额。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 性质或内容 |
|-----------|------|------|-------|
| 待抵扣增值税进项税 | | | |
| 合计 | | | |

7、固定资产

总体情况列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 41,371,850.13 | 43,540,682.78 |
| 固定资产清理 | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | |
|----|---------------|--|--|---------------|--|
| 合计 | 41,371,850.13 | | | 43,540,682.78 | |

固定资产部分:

(1) 固定资产情况:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,606,230.17 | 36,765,820.20 | 1,627,052.41 | 825,734.84 | 3,913,219.81 | 63,835,093.93 |
| 2. 本期增加金额 | | 4,908,321.20 | | 3,167,117.58 | | 8,075,438.78 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 1,972,000.01 | 1,972,000.01 |
| (1) 处置或报废 | | | 191,317.57 | | | 191,317.57 |
| 4. 期末余额 | 20,606,230.17 | 41,674,141.40 | 1,435,734.84 | 3,992,852.42 | 1,941,219.80 | 69,747,215.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,485,698.03 | 13,209,025.84 | 1,301,217.04 | 247,395.09 | 1,219,907.80 | 22,463,243.80 |
| 2. 本期增加金额 | 492,616.96 | 1,388,240.84 | 77,494.81 | 196,999.24 | 375,141.18 | 2,530,493.03 |
| (1) 计提 | 492,616.96 | 1,388,240.84 | 77,494.81 | 196,999.24 | 375,141.18 | 2,530,493.03 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,978,314.99 | 14,597,266.68 | 1,378,711.85 | 444,394.33 | 1,595,048.98 | 24,993,736.83 |
| 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 | 13,627,915.18 | 27,076,874.72 | 57,022.99 | 3,548,458.09 | 346,170.82 | 44,753,478.30 |
| 2. 期初账面价值 | 14,217,568.64 | 23,556,794.36 | 325,835.37 | 578,339.75 | 2,693,312.01 | 41,371,850.13 |

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 8,888,473.29 | 2,193,857.00 | | 6,694,616.29 |
| 合计 | 8,888,473.29 | 2,193,857.00 | | 6,694,616.29 |

(1) 其他说明:

无

8、在建工程

总体情况列示:

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 在建工程 | | 5,022,151.86 | | 8,337,636.01 |
| 工程物资 | | | | |
| 合计 | | 5,022,151.86 | | 8,337,636.01 |

(1) 在建工程情况:

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 二号厂房 | 3,246,951.86 | | 3,246,951.86 | 3,246,951.86 | | 3,246,951.86 |
| 二、三号宿舍楼 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 预付设备款 | | | | 3,414,427.66 | | 3,414,427.66 |
| 预付模具款 | | | | 366,256.49 | | 366,256.49 |
| 预付零星工程款 | 775,200.00 | | 775,200.00 | 310,000.00 | | 310,000.00 |
| 合计 | 5,022,151.86 | | 5,022,151.86 | 8,337,636.01 | | 8,337,636.01 |

(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 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) |
|-------------|---------------|--------------|------------|----------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| 二号厂房 | 11,000,000.00 | 3,246,951.86 | | | | 3,246,951.86 | 29.52 |
| 二、三号宿舍 楼 | 5,600,000.00 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 17.86 |
| 预付设备款 | | 3,414,427.66 | | 3,414,427.66 | | | |
| 预付模具款 | | 366,256.49 | | 366,256.49 | | | |
| 预付零星工程 款 | | 310,000.00 | 465,200.00 | | | 775,200.00 | |
| 小计 | 16,600,000.00 | 8,337,636.01 | 465,200.00 | 3,780,684.15 | | 5,022,151.86 | |

(续)

| 项目名称 | 工程进度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中: 本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|---------|---------------|-------------------|-----------------|------|
| 二号厂房 | 29.52 | | | | 自筹 |
| 二、三号宿舍楼 | 17.86 | | | | 自筹 |

| 项目名称 | 工程进度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|---------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 预付零星工程款 | | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 4,140,792.48 | 46,601.94 | 4,187,394.42 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 4,140,792.48 | 46,601.94 | 4,187,394.42 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 593,513.54 | 46,601.94 | 640,115.48 |
| 2. 本期增加金额 | 309,952.77 | 24,337.10 | 334,289.87 |
| (1) 计提 | 309,952.77 | 24,337.10 | 334,289.87 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 903,466.31 | 70,939.04 | 974,405.35 |
| 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 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,237,326.17 | | 3,212,989.07 |
| 2. 期初账面价值 | 3,547,278.94 | | 3,547,278.94 |

其他说明：

无

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 模具 | 8,713,637.08 | 2,045,789.39 | 3,432,405.11 | | 7,527,536.02 |
| 厂房装修 | 6,697,284.08 | | 711,105.81 | | 5,784,585.24 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 合计 | 15,410,921.16 | 2,045,789.39 | 4,143,510.92 | | 13,313,199.63 |

11、递延所得税资产/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 | | 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 | 6,743,142.13 | 1,011,471.32 | 6,743,142.13 | 1,011,471.32 |
| 合计 | 6,743,142.13 | 1,011,471.32 | 6,743,142.13 | 1,011,471.32 |

(2) 未确认递延所得税资产明细:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,741,000.81 | 13,741,000.81 |
| 可抵扣亏损 | 13,042,292.29 | 13,042,292.29 |
| 合计 | 26,783,293.10 | 26,783,293.10 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----------|
| 2022 | 2,868,109.44 | 2,868,109.44 | 2017 年亏损 |
| 2023 | 10,174,182.85 | 10,174,182.85 | 2018 年亏损 |
| 合计 | 13,042,292.29 | 13,042,292.29 | |

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保证及抵押借款 | 39,200,000.00 | 14,500,000.00 |
| 合计 | 79,200,000.00 | 54,500,000.00 |

13、应付票据及应付账款

总体情况:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | 4,900,000.00 |
| 应付账款 | 29,928,177.60 | 26,263,032.38 |
| 合计 | 29,928,177.60 | 31,163,032.38 |

应付票据部分:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | 4,900,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|--------------|
| 合计 | | 4,900,000.00 |

应付账款部分:

(1) 应付账款列示:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 供应商货款 | 29,928,177.60 | 20,977,274.14 |
| 合计 | 29,928,177.60 | 20,977,274.14 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 深圳市强基科技有限公司 | 931,413.40 | 资金紧张 |
| 合计 | 931,413.40 | |

(3) 其他说明:

无

14、预收款项

(1) 预收款项列示:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 客户货款 | 130,468.95 | 130,468.95 |
| 合计 | 130,468.95 | 130,468.95 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,042,849.74 | 8,981,671.22 | 8,509,746.71 | 4,514,774.25 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 215,260.78 | 215,260.78 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,042,849.74 | 9,196,932.00 | 8,725,007.49 | 4,514,774.25 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,042,849.74 | 8,981,671.22 | 8,509,746.71 | 4,514,774.25 |
| (2) 职工福利费 | | 846,197.70 | 846,197.70 | |
| (3) 社会保险费 | | 75,562.85 | 75,562.85 | |
| 其中：医疗保险费 | | 66,348.80 | 66,348.80 | |
| 工伤保险费 | | 5,374.87 | 5,374.87 | |
| 生育保险费 | | 3,839.18 | 3,839.18 | |
| (4) 住房公积金 | | | | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 4,042,849.74 | 9,978,994.62 | 9,507,070.11 | 4,514,774.25 |

(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 | | 194,019.84 | 194,019.84 | |
| 失业保险费 | | 21,240.94 | 21,240.94 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 215,260.78 | 215,260.78 | |

(4) 其他说明:

无

16、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|------------|------------|----|
| 增值税 | 530,616.2 | 411,471.84 | |
| 城建税 | 26,530.81 | 25,152.00 | |
| 教育费附加 | 15,918.49 | 15,091.20 | |
| 地方教育费附加 | 10,612.32 | 10,060.80 | |
| 房产税 | 47,302.78 | 47,302.78 | |
| 土地使用税 | 26,284.10 | 26,284.10 | |
| 环境保护税 | 1,012.17 | 1,080.77 | |
| 印花税 | 1,169.68 | 930.60 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 12,560.92 | 33,014.85 | |
| 合计 | 672,007.47 | 570,388.94 | |

其他说明:

无

17、其他应付款

总体情况列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,767,467.82 | 25,613,757.70 |
| 合计 | 2,767,467.82 | 25,613,757.70 |

其他说明:

无

其他应付款部分:

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-----------------|------------------|
| 往来款 | 929, 616. 60 | 707, 516. 00 |
| 拆借款 | 1, 330, 000. 00 | 24, 232, 412. 87 |
| 其他 | 507, 851. 22 | 673, 828. 83 |
| 合计 | 2, 767, 467. 82 | 25, 613, 757. 70 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-----------------|-----------|
| 黄节解 | 1, 450, 000. 00 | 拆借款 |
| 信丰县弘业电子有限公司 | 500, 000. 00 | 单位往来款 |
| 合计 | 1, 950, 000. 00 | |

(3) 其他说明:

无。

18、长期应付款

总体情况列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 231, 683. 21 | 307, 816. 58 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 231, 683. 21 | 307, 816. 58 |

其他说明:

无

长期应付款部分:

(1) 按款项性质列示长期应付款:

| 项目 | 期初余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 融资租赁款 | 231, 683. 21 | 307, 816. 58 |
| 合计 | 231, 683. 21 | 307, 816. 58 |

(2) 其他说明:

无

19、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|--------|
| 政府补助 | 4, 660, 326. 87 | 11, 000. 00 | 3, 103, 896. 87 | 1, 567, 430. 00 | 政府补助奖励 |
| 合计 | 4, 660, 326. 87 | 11, 000. 00 | 3, 103, 896. 87 | 1, 567, 430. 00 | |

其他说明:

无

20、股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、 -) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 23,700,000.00 | | | | | | 23,700,000.00 |

21、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 14,226,024.75 | | | 14,226,024.75 |
| 合计 | 14,226,024.75 | | | 14,226,024.75 |

22、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 465,423.88 | | | 465,423.88 |
| 合计 | 465,423.88 | | | 465,423.88 |

其他说明：无

23、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | | 158,307.71 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | | 158,307.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,903,411.31 | -23,394,749.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -1,903,411.31 | -23,236,441.52 |

24、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 | 25,624,903.92 | 18,816,034.16 | 60,552,833.48 | 49,250,731.86 |
| 其他业务 | | | 32,380.35 | |
| 合计 | 25,624,903.92 | 18,816,034.16 | 60,585,213.83 | 49,250,731.86 |

25、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 城市建设税 | 90,742.95 | 142,382.17 |
| 教育费附加 | 54,445.77 | 84,033.15 |
| 地方教育附加 | 36,297.18 | 56,952.88 |
| 印花税 | 5,728.73 | 17,057.40 |
| 房产税 | 94,605.56 | 189,211.12 |
| 土地使用税 | 52,568.20 | 105,136.40 |
| 环境保护税 | 2,256.13 | 4,475.06 |
| 合计 | 336,644.52 | 599,248.18 |

其他说明：

无

26、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及福利 | 725,641.89 | 985,837.01 |
| 快递费 | 164,370.00 | 425,253.54 |
| 广东办事处 | 46,500.00 | 166,900.00 |
| 交通费 | 40,212.27 | 91,650.82 |
| 差旅费 | 343,391.19 | 834,564.81 |
| 招待费 | 85,300.00 | 221,105.00 |
| 销售折扣 | | 969.99 |
| 其他 | 10,302.13 | 70,060.46 |
| 合计 | 1,415,717.48 | 2,796,341.63 |

27、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资社保与福利 | 2,569,579.45 | 3,658,147.15 |
| 招待费 | 97,252.00 | 100,972.65 |
| 差旅费 | 279,763.71 | 462,942.09 |
| 交通费 | 78,557.44 | 178,856.80 |
| 折旧与摊销 | 1,373,010.04 | 3,180,750.56 |
| 办公费 | 92,781.84 | 1,027,277.20 |
| 中介服务费 | 430,374.34 | 307,458.42 |
| 存货盘亏 | 92,113.38 | 352,476.17 |
| 其他 | 224,052.86 | 25,706.63 |
| 合计 | 5,237,485.06 | 9,294,587.67 |

其他说明：

无

28、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,285,505.91 | 3,286,118.90 |
| 减：利息收入 | 8,000.40 | 17,720.59 |
| 汇兑损失 | | 0.93 |
| 手续费 | 36,187.82 | 173,694.16 |
| 融资费 | | 546,478.70 |
| 担保费 | | -220,000.00 |
| 其他 | 84,142.36 | 487,211.91 |
| 合计 | 5,397,835.69 | 4,255,784.01 |

其他说明：

无

29、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,237,696.2 | 7,353,672.07 |
| 存货跌价损失 | | 5,964,369.42 |
| 合计 | -2,237,696.2 | 13,318,041.49 |

其他说明：

无

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 383,755.98 | 11,217.22 | |
| 合计 | 383,755.98 | 11,217.22 | |

(2) 其他说明：

无

31、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 |
|------|------------|------------|---------------|
| 工伤赔款 | | 695,253.00 | |
| 罚款 | | 2,274.26 | |
| 滞纳金 | | | |
| 其他 | 351,505.29 | 447.00 | 351,505.29 |
| 合计 | 351,505.29 | 697,974.26 | |

其他说明：

无

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-----------|
| 当期企业所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | 40,337.72 |
| 合计 | | 40,337.72 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,935,662.00 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 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 | |
| 所得税费用 | |

(3) 其他说明:

无

33、现金流量表项目注释

(1) 收到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 | | |
| 政府补助 | | 3,407,470.00 |
| 其他收入 | -25,528,162.41 | 394,134.43 |
| 合计 | -25,528,162.41 | 3,801,604.43 |

(2) 支付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 | 3,227,377.60 | 2,572,644.23 |
| 销售费用 | 1,575,715.02 | 1,810,054.11 |
| 财务费用 | 1,789,862.46 | 104,329.38 |
| 其他往来 | 2,751,687.60 | 5,506,691.77 |
| 工伤赔款 | | 330,000.00 |
| 合计 | 9,344,642.68 | 10,323,719.49 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 借款 | 24,623,866.63 | 6,430,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | | |
| 合计 | 24,623,866.63 | 6,430,000.00 |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 583,211.96 | 525,659.19 |
| 其中：库存现金 | 8,351.81 | 128,001.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 574,860.15 | 397,657.37 |
| 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 | 525,659.19 | 525,659.19 |

其他说明：

无

35、所有者权益变动表项目注释

无。

36、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 14,146,223.45 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 12,000,000.00 | 诉讼抵押 |
| 无形资产 | 3,547,278.94 | 借款抵押 |
| 合计 | 29,693,502.39 | |

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | 15.3 | 6.8632 | 105.00 |
| 其中：美元 | 15.3 | 6.8632 | 105.00 |

六、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

江西兴邦光电股份有限公司

2019年8月30日