



ST 新 中 合

NEEQ : 834128

湖南新中合光电科技股份有限公司

Hunan Newfiber Optical Electronics Co.,Ltd



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、部分抵押贷款逾期不能偿还的风险	<p>公司以厂房、设备设定抵押向湖南保靖农村商业银行贷款合计2275万均将陆续到期，抵押物分别为：1、保靖县商务局的保国用（2011）第0358号国有土地使用权设定抵押贷款800万元；2、湘（2018）保靖县不动产第0000296号、保房权证YS103字第715001972号、湘（2018）保靖县不动产权第0000297号、湘（2018）保靖县不动产权第0000298号不动产（4栋标准厂房及所属土地）和晶圆生产线设备设定抵押贷款1475万元，该四栋标准厂房及所属土地使用权的账面价值为5100万，晶圆生产线设备账面值为3000万元。</p> <p>之前虽按期支付银行贷款利息，但贷款到期后要续贷可能存在困难，原因为主要抵押资产（厂房）系公司原委托县政府有关单位（保靖县工业园区管委会）代建（双方原来签署了《委托代建协议》），双方现就代建工程款支付问题没有达成一致意见，续贷继续设定抵押难以进行，公司也没有资金偿还贷款，面临债权银行行使抵押权的风险，但即使债权银行行使抵押权，在其主张抵押权后，至少一年内实现不了抵押权，公司仍然可以使用厂房、设备进行生产经营。公司将继续就到期贷款续贷有关事项继续与政府有关部门和贷款银行协调。</p>

2、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈波,陈波为公司董事长、总经理、法定代表人,能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为,将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响,从而给公司的正常经营带来重大风险或侵害中小股东利益的情形。
3、竞争导致毛利率下降的风险	公司的光无源器件产品具有高精度、高一一致性、数据离散性好等品质优势,具有了良好的品牌形象,具有进口替代效应和优质优价效应。随着市场竞争的加剧,若未来产品价格持续下降,在产品单位成本下降空间趋于有限的情况下,公司目前的毛利率的攀升趋势恐难以为继,可能面临毛利率下降的风险,从而对公司的经营业绩产生不利影响。
4、资产规模大幅增加带来的风险	随着公司规模不断扩大,尤其是在 PLC 晶圆项目、AWG 波分复用晶圆项目建成投产和公司三栋厂房、综合楼的竣工以及于 2018 年 3 月竣工的二期三栋标准厂房的建设完成以后,公司的经营规模、产销能力、人员数量将进一步增大,对公司的管理能力和管理水平将提出更高的要求,公司存在因资产规模大幅增加而带来的管理风险。
5、持续亏损的风险	公司 2018 年度、2019 年度亏损分别为 29,067,288.14 元、15,431,738.09 元,公司面临着持续亏损的风险。
6、单个客户应收款不能及时收回的风险	公司 2015 年 7 月与韩国 HBLinc 公司签订了 217 万美元的合同,2015 年已经履行了 750,141 美元的订单,期末形成应收账款 3,677,758.98 元,另外公司为了成为韩国 HBLinc 公司在印尼建设项目中是提供产品的供应商,向韩国 HBLinc 公司支付了产品质量保证金 1,000,000.00 美元,期末形成其他应收款 5,379,891.72 元。由于韩国 HBLinc 公司在印尼的项目投资较大,投产延后,导致其目前不能按照合同约定时间支付我公司款项,该两笔款项存在不能按时收回的风险,鉴于该款项账龄已经超过一年,HBL 公司虽然提供了还款计划,但至今未能按照还款计划履行还款义务,导致该款项风险持续加大。按照谨慎性原则,公司在账面已按 100%对这两笔款项计提了坏账
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南新中合光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	HunanNewfiber Optical Electronics Co.,Ltd.
证券简称	ST 新中合
证券代码	834128
法定代表人	陈波
办公地址	保靖县高新科技产业园区(迁陵镇梅花花井村高速路口旁)

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9143310057864999XK	否
注册地址	湖南省保靖县高新科技产业园区 (迁陵镇梅花花井村高速路口旁)	否
注册资本	54,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	康顺平、康代安、金园
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,556,340.35	15,682,385.60	-64.57%
毛利率%	-55.96%	-35.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,209,081.97	-28,907,298.66	50.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,205,516.13	-31,009,680.31	50.97%
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)	0.00%	0.00%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.00%	0.00%	-
基本每股收益	-0.26	-0.54	51.85%

注：公司 2019 年、2018 年净利润分别为-15,431,738.0 元、-29,067,288.14 元，2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司净资产分别为-31,398,206.65 元、-15,966,468.56 元，因此本期、上期计算加权平均净资产收益率不适用，由于填写“不适用”和“-”无法通过检验，故填写了 0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,324,210.99	137,147,589.16	-10.81%
负债总计	153,722,417.64	153,114,057.72	0.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	-31,396,982.33	-17,187,900.36	-82.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.58	-0.32	-81.25%
资产负债率%(母公司)	127.87%	111.46%	-
资产负债率%(合并)	125.67%	111.64%	-
流动比率	0.0899	20.97%	-
利息保障倍数	-5.36	-7.63	-

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	1,473,169.85	3,186,433.15	-53.77%
应收账款周转率	0.41	0.62	-
存货周转率	0.85	1.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.81%	-10.57%	-
营业收入增长率%	-64.57%	-62.62%	-
净利润增长率%	-46.91%	-11.74%	-

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	54,000,000	54,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	77,337.74
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）	917,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,196.42
非经常性损益合计	996,434.16
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	996,434.16

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,379,773.60			
应收账款		9,379,773.60		
应付票据及应付账款	53,096,295.81			
应付账款		53,096,295.81		
合计	62,476,069.41	62,476,069.41		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于光通信器件制造业，专业从事光通信核心器件及其他相关产品的研发、生产和销售以及提供“FTTX”的综合解决方案。公司主要产品系列：光学晶圆、光纤分路器、光纤活动连接器，主要用于光通信网络、光通信设备中的光纤活动连接。公司处于光通信产业链的核心领域，主要产品在光通信网络中广泛应用。公司具备较强的技术研发能力，拥有9项发明专利（另有7项发明专利已经获得受理证书）和40项实用新型专利。公司建立了完善的制造、服务流程质量控制体系，质量管控贯穿公司业务全链条。经过近八年的发展，公司依托自身掌握的先进技术，如使PLC耦合对准的平行装置技术、用于光纤连接器端面研磨的多卡位式研磨技术、AWG设计和制造技术，以及先进的工艺制造水平，使得公司在行业内具备良好信誉，产品质量受到广大客户的认可。目前，公司采用以直接销售为主，代理销售为辅的销售方式。公司已经开拓并巩固了国内一批优质客户资源；在国内市场上，公司主要面向三大通信运营商的供应商，以创造公司收入、利润和现金流；公司加大了开拓国际市场的力度，参加一些国际展销，扩大了公司晶圆产品在国际市场上的知名度。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

由于受前期过大亏损及公司资金紧缺的影响，公司生产经营遭受重大影响，公司采取了精简人员、压缩各项非生产性支出等措施，维持公司持续经营。公司目前分路器生产系委托代工，基本不会产生新的直接亏损；晶圆芯片生产是在有预付款支撑的情况下保持不亏本生产（以上均不包括资产折旧），现有应收账款和应付货款的情况可以维持现有经营需要，按照目前的经营状况，公司至少可以维持一年以上的生产经营。公司将继续努力维持公司生产经营活动，没有终止经营和破产清算的计划。

公司管理团队将继续加大工作力度，改进工艺参数，提高晶圆芯片良率以降低生产成本，维系晶圆生产；分路器生产方面，加强委托代工管理，实现分路器良性生产；同时多渠道招商，争取引进战略合作伙伴或实现资产重组。

(二) 行业情况

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

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

力比美日发达国家落后 1-2 代以上。

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

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	621,727.41	0.51%	766,415.77	0.56%	-18.88%
应收票据					
应收账款	5,901,386.90	4.82%	9,379,773.60	6.84%	-37.08%
存货	4,965,427.35	4.06%	6,332,522.36	4.62%	-21.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	94,785,195.89	77.49%	102,822,770.54	74.97%	-7.82%
在建工程					
短期借款	17,904,703.45	14.64%	17,925,365.73	13.07%	-0.12%
长期借款					
递延收益	15,389,393.34	12.58%	16,211,433.34	11.82%	-5.07%
应付账款	51,498,715.51	42.10%	53,096,295.81	38.71%	-3.01%
应付职工薪酬	386,533.26	0.32%	870,060.78	0.63%	-55.57%
其他应付款	5,276,523.91	4.31%	2,369,371.07	1.73%	122.70%
资产总计	122,324,210.99	100.00%	137,147,589.16	100.00%	-10.81%

资产负债项目重大变动原因：

2019年末货币资金621,727.41元，减幅18.88%：主要原因系2019年度经营性现金净流入减少，预收账款结算减少致使现金减少。

2019年末公司应收账款5,901,386.90元，减幅37.08%，主要系业务稳步开展，加大了回款力度。

2019年末存货4,965,427.35元，减幅21.59%，主要系存货在逐渐销售和耗用。

2019年末固定资产94,785,195.89元，减幅7.82%，主要系2019年公司正常计提折旧

2019年末应付账款51,498,715.51元，减幅3.01%，主要系2019年公司采购减少，基本都是现金采购。

2019年末应付职工薪酬386,533.26元，减幅55.57%，主要系2019年公司员工大幅度的减少。

2019年末其他应付款5,276,523.91元，增幅122.70%，主要系计提的银行借款利息增多，另外还增加了一部分个人往来款和重庆新胜实业有限公司往来款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,556,340.35	-	15,682,385.60	-	-64.57%
营业成本	8,665,443.40	155.96%	21,249,890.67	135.50%	-59.22%

毛利率	-55.96%	-	-35.50%	-	-
销售费用	225,186.50	4.05%	863,851.92	5.51%	-73.93%
管理费用	4,514,536.00	81.25%	6,859,213.97	43.74%	-34.18%
研发费用	655,371.67	11.80%	1,453,292.15	9.27%	-54.90%
财务费用	2,255,360.32	40.59%	2,856,929.65	18.22%	-21.06%
信用减值损失	-1,122,070.60	-20.19%			
资产减值损失	-3,863,915.40	-69.54%	-12,850,580.44	-81.94%	69.93%
其他收益	917,900.00	16.52%	2,093,150.57	13.35%	-56.15%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	77,337.74	1.39%	16,800.00	0.11%	360.34%
汇兑收益	-				
营业利润	-15,432,934.51	-277.75%	-29,059,447.64	-185.30%	46.89%
营业外收入	9,969.22	0.18%	75,450.97	0.48%	-86.79%
营业外支出	8,772.80	0.16%	83,019.89	0.53%	-89.43%
净利润	-15,431,738.09	-277.73%	-29,067,288.14	-185.35%	46.91%

项目重大变动原因：

2019年度营业收入为5,556,340.35元，减幅64.57%：主要原因系2019年度资金周转困难，缺乏流动资金，导致公司晶圆、芯片不能正常生产，分路器等产品也因人力成本高和流动资金匮乏导致不能正常生产，并大幅减少员工，导致公司生产能力大幅下降。

2019年营业成本8,665,443.40元，减幅59.22%，主要系2019年度员工的减少，导致员工工资大幅度减少、折旧费减少。

2019年度销售费用225,186.50元，减幅73.93%，主要系2019年度销售人员的减少导致销售职工薪酬和差旅费大幅度减少，销售订单减少导致运输费的减少，另外，本期展览费较上期大幅度减少。

2019年度管理费用4,514,536.00元，减幅34.18%，主要系2019年度管理人员、员工工资、折旧等在减少。

2019年度研发费用655,371.67元，减幅54.90%，主要系2019年度公司研发项目大幅度减少导致折旧费、水电费、租赁费、咨询费、职工薪酬、原材料、检测费等大幅度的减少。

2019年度资产减值损失-3,863,915.40元，增幅69.93%，主要系公司本期计提的坏账损失、存货跌价损失及合同履约成本减值损失和固定资产减值损失减少

2019年度其他收益917,900.00元，减幅56.15%，主要系2019年公司政府补助等的减少。

2019年度营业利润-15,432,934.51元，增幅46.89%，2019年度净利润-15,431,738.09元，增幅46.91%，主要系2019年度公司成本、费用的减少额远远高于收入的减少额。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,851,425.20	15,371,224.11	-68.44%
其他业务收入	704,915.15	311,161.49	126.54%
主营业务成本	5,302,099.29	18,856,174.36	-71.88%
其他业务成本	3,363,344.11	2,393,716.31	40.51%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
光分路器	4,851,425.20	87.31%	15,371,224.11	98.02%	-68.44%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	2,635,144.95	47.43%	6,500,318.07	41.45%	-59.46%
西南地区	56,520.41	1.02%	138,872.65	0.89%	-59.30%
华中地区	1,650,798.37	29.71%	6,935,566.62	44.23%	-76.20%
华北地区			102,502.81	0.65%	
台港澳地区					
华南地区			433,276.94	2.76%	
海外	508,961.47	9.16%	1,260,687.02	8.04%	-59.63%
合计	4,851,425.20	87.31%	15,371,224.11	98.02%	-68.44%

收入构成变动的的原因：

- 1、华东地区：本期占营业收入的比重同比上期下降了 59.46%，主要是今年中天宽带技术有限公司、上海纤毅网络有限公司的收入大幅度减少，从而导致报告期内华东地区收入下降。
- 2、西南地区：本期占营业收入的比重同比上期下降了 59.30%，主要是今年西南地区的客户在不断减少，从而导致报告期内西南地区收入下降。
- 3、华中地区：本期占营业收入的比重同比上期下降了 76.20%，主要是公司今年减少了客户中国铁塔股份有限公司湖南省分公司收入和湖南省康普通信技术有限责任公司收入大幅度减少，从而导致报告期内华中地区收入减少。
- 4、海外：本期占营业收入的比重同比上期下降了 59.63%，主要是公司本期大幅度减少了对海外的销售，而下半年没有对海外再销售，导致报告期内海外收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南省康普通信技术有限责任公司	1,650,798.37	29.71%	否
2	中天宽带技术有限公司	1,248,297.12	22.47%	否
3	浙江宏盛通信技术有限公司	795,226.67	14.31%	否
4	GROWMOREDISTRIBUTIONLIMITED	680,667.88	12.25%	否
5	上海纤毅网络有限公司	286,753.90	5.16%	否
	合计	4,661,743.94	83.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海硅光通讯科技有限公司	470,546.22	0.91%	否
2	娄底市湘豪气体有限公司	276,712.76	0.54%	否
3	上海阳安光电有限公司	127,603.49	0.25%	否
4	深圳市晟睿通信有限公司	125,842.04	0.24%	否
5	泗洪伟创光电有限公司	88,432.97	0.17%	否
合计		1,089,137.48	2.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,473,169.85	3,186,433.15	-53.77%
投资活动产生的现金流量净额	215,000.00	-576,482.66	137.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,832,858.21	-5,337,712.82	65.66%

现金流量分析：

2019 年经营活动产生的现金流量净额 1,473,169.85 元，减幅 53.77%，主要系 2019 年度公司销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金、购买商品、接受劳务支付的现金等减少。

2019 年度投资活动产生的现金流量净额 215,000.00 元，增幅 137.30%，主要系 2019 年度公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加，而购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

2019 年度筹资活动产生的现金流量净额-1,832,858.21 元，增幅 65.66%，主要系 2019 年度公司取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金相差不多，而上期偿还借款支付的现金比取得的借款收到的现金多。另外，本期偿付利息支付的现金较上期减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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

2、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

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

非标准审计意见涉及事项符合企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明：形成保留意见的基础：如财务报表“六、(十二)短期借款”所述，新中合公司期末已逾期未偿还的短期借款余额为 1,191.63 万元。如附注“六、(十八)、一年内到期的非流动负债”所述，未偿付余额中有 1,375.00 万元将于 2020 年 4 月 11 日到期。新中合公司未能重新商定协议或获取替代性融资。这种情况表明存在可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的重大	

不确定性。财务报表对这一事项并未做出充分披露。

公司董事会尊重天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的保留意见审计报告。审计报告中保留意见涉及事项的说明客观地反映了公司实际情况，我们表示同意。我们将尽力采取相应有效的措施，尽早消除保留意见中涉及事项的影响，积极维护广大投资者的利益。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

11.会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为 应收账款与应收票据列示	合并资产负债表： 应收票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 5,901,386.90 元，期初列示金额 9,379,773.60 元。
	资产负债表： 应收票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 5,901,386.90 元，期初列示金额 9,379,773.60 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为 应付账款与应付票据列示	合并资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应付账款期末列示金额 51,498,715.51 元，期初列示金额 53,096,295.81 元。
	资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应付账款期末列示金额 51,487,475.51 元，期初列示金额 53,085,055.81 元。
“资产减值损失”项目位置下移， 作为加项，损失以“-”填列。	合并利润表：资产减值损失本期列示金额-3,863,915.40 元；上期列示金额 -12,850,580.44 元。
	利润表：资产减值损失本期列示金额-6,863,915.40 元；资产减值损失上期列示金额 -12,850,580.44 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	该项会计政策变更对合并资产负债表及资产负债表无影响。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	该项会计政策变更对合并资产负债表及资产负债表无影响。

利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目 合并利润表：该政策变更对上期无影响；本期信用减值损失列示金额-1,122,070.60 元。

利润表：该政策变更对上期无影响；本期信用减值损失列示金额-1,122,070.60 元。

(3) 本公司采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	766,415.77	766,415.77	
应收账款	9,379,773.60	9,379,773.60	
预付款项	637,284.07	637,284.07	
其他应收款	663,416.87	663,416.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,332,522.36	6,332,522.36	
其他流动资产	700,627.69	700,627.69	
流动资产合计	18,480,040.36	18,480,040.36	
非流动资产			
固定资产	102,822,770.54	102,822,770.54	

无形资产	15,742,700.22	15,742,700.22	
长期待摊费用	102,078.04	102,078.04	
非流动资产合计	118,667,548.80	118,667,548.80	
资产总计	137,147,589.16	137,147,589.16	
流动负债			
短期借款	17,925,365.73	17,925,365.73	
应付账款	53,096,295.81	53,096,295.81	
预收款项	127,057.04	127,057.04	
应付职工薪酬	870,060.78	870,060.78	
应交税费	199.95	199.95	
其他应付款	2,369,371.07	2,369,371.07	
其中：应付利息	45,275.77	45,275.77	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	13,750,000.00	13,750,000.00	
流动负债合计	88,138,350.38	88,138,350.38	
非流动负债			
长期应付款	48,764,274.00	48,764,274.00	
递延收益	16,211,433.34	16,211,433.34	
非流动负债合计	64,975,707.34	64,975,707.34	
负债合计	153,114,057.72	153,114,057.72	
所有者权益			
股本	54,000,000.00	54,000,000.00	
资本公积	17,637,321.19	17,637,321.19	
未分配利润	-88,825,221.55	-88,825,221.55	
归属于母公司所有者权益合计	-17,187,900.36	-17,187,900.36	
少数股东权益	1,221,431.80	1,221,431.80	
所有者权益合计	-15,966,468.56	-15,966,468.56	
负债及所有者权益合计	137,147,589.16	137,147,589.16	
母公司资产负债表			
项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	757,794.07	757,794.07	

应收账款	9,379,773.60	9,379,773.60	
预付款项	637,284.07	637,284.07	
其他应收款	663,416.87	663,416.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,332,522.36	6,332,522.36	
其他流动资产	700,627.69	700,627.69	
流动资产合计	18,471,418.66	18,471,418.66	
非流动资产			
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	
固定资产	102,822,770.54	102,822,770.54	
无形资产	15,376,033.42	15,376,033.42	
长期待摊费用	102,078.04	102,078.04	
非流动资产合计	121,300,882.00	121,300,882.00	
资产总计	139,772,300.66	139,772,300.66	
流动负债			
短期借款	17,925,365.73	17,925,365.73	
应付账款	53,085,055.81	53,085,055.81	
预收款项	127,057.04	127,057.04	
应付职工薪酬	870,060.78	870,060.78	
应交税费	199.95	199.95	
其他应付款	5,058,902.07	5,058,902.07	
其中：应付利息	45,275.77	45,275.77	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	13,750,000.00	13,750,000.00	
流动负债合计	90,816,641.38	90,816,641.38	
非流动负债			
长期应付款	48,764,274.00	48,764,274.00	
递延收益	16,211,433.34	16,211,433.34	
非流动负债合计	64,975,707.34	64,975,707.34	
负债合计	155,792,348.72	155,792,348.72	
所有者权益			
股本	54,000,000.00	54,000,000.00	
资本公积	17,637,321.19	17,637,321.19	

未分配利润	-87,657,369.25	-87,657,369.25	
所有者权益合计	-16,020,048.06	-16,020,048.06	
负债及所有者权益合计	139,772,300.66	139,772,300.66	

三、持续经营评价

公司净资产为负，且连续三个会计年度亏损，导致公司资金紧缺，公司生产经营遭受重大影响，公司采取了精简人员、压缩各项非生产性支出等措施，维持公司持续经营，导致 2019 年营业收入下降为 556 万元。公司目前分路器生产系委托代工，基本不会产生新的直接亏损；晶圆芯片生产是在有预付款支撑的情况下保持不亏本生产（以上均不包括资产折旧），现有应收账款和应付货款的情况可以维持现有经营需要，按照目前的经营状况，公司至少可以维持一年以上的生产经营。公司将继续努力维持公司生产经营活动，没有终止经营和破产清算的计划。

之前虽按期支付银行贷款利息，但贷款到期后要续贷存在困难，原因为主要抵押资产（厂房）系公司原委托县政府有关单位（保靖县工业园区管委会）代建（双方原来签署了《委托代建协议》），双方现就代建工程款支付问题没有达成一致意见，续贷继续设定抵押难以进行，公司也没有资金偿还贷款，有部分贷款取得了贷款银行的同意展期，但仍有部分贷款逾期不能偿还，面临债权银行行使抵押权的风险。公司将继续就到期贷款续贷有关事项继续与政府有关部门和贷款银行协调。

公司管理团队将继续加大工作力度，改进工艺参数，提高晶圆芯片良率以降低生产成本，维系晶圆生产；分路器生产方面，加强委托代工管理，实现分路器良性生产；同时多渠道招商，争取引进战略合作伙伴或实现资产重组。

目前公司没有拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况，也不存在实际控制人和高级管理人无法履职的情况，公司主要生产、经营资质仍合法有效。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

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

2、资产规模大幅增加带来的风险

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

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

3、竞争导致毛利率下降的风险

公司的光无源器件产品具有高精度、高一一致性、数据离散性好等品质优势，具有了良好的品牌形象，具有进口替代效应和优质优价效应。随着市场竞争的加剧，若未来产品价格持续下降，在产品单位成本下降空间趋于有限的情况下，公司目前的毛利率的攀升趋势恐难以为继，可能面临毛利率下降的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

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

4、持续亏损的风险

湖南新中合光电科技股份有限公司 2018 年度、2019 年度亏损分别为 29,067,288.14 元、15,431,738.09 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计发生亏损 103,034,303.52 元，公司净资产为-31,398,206.65 元。公司管理层拟采取减少亏损项目的资本性支出，加大公司传统 PLC 业务的市场开发力度增加销售收入、控制和缩减成本费用等措施改善公司的持续经营能力，为维持公司正常生产运转，公司拟定了以下经营方针：精简人员、压缩各项非生产性支出等措施，维持公司持续经营。公司目前分路器生产系委托代工，基本不会产生新的直接亏损；晶圆芯片生产是在有预付款支撑的情况下保持不亏本生产（以上均不包括资产折旧）。公司将继续努力维持公司生产经营活动，没有终止经营和破产清算的计划。公司管理团队将继续加大工作力度，改进工艺参数，提高晶圆芯片良率以降低生产成本，维系晶圆生产；分路器生产方面，加强委托代工管理，实现分路器良性生产；同时多渠道招商，争取引进战略合作伙伴或实现资产重组。

5、单个客户应收款不能及时收回的风险

公司 2015 年 7 月与韩国 HBLinc 公司签订了 217 万美元的合同,2015 年已经履行了 750,141 美元的订单,期末形成应收账款 3,677,758.98 元,另外公司为了成为韩国 HBLinc 公司在印尼建设项目中是提供产品的供应商,向韩国 HBLinc 公司支付了产品质量保证金 1,000,000.00 美元,期末形成其他应收款 5,379,891.72 元。由于韩国 HBLinc 公司在印尼的项目投资较大,投产延后,导致其目前不能按照合同约定时间支付我公司款项,该两笔款项存在不能按时收回的风险,鉴于该款项账龄已经超过一年,HBL 公司虽然提供了还款计划,但至今未能按照还款计划履行还款义务,导致该款项风险持续加大。按照谨慎性原则,公司在账面已按 100%对这两笔款项计提了坏账。

(二) 报告期内新增的风险因素

部分抵押贷款逾期不能偿还的风险

公司以厂房、设备设定抵押向湖南保靖农村商业银行贷款合计 2275 万均将陆续到期，抵押物分别为：1、保靖县商务局的保国用（2011）第 0358 号国有土地使用权设定抵押贷款 800 万元；2、湘（2018）保靖县不动产第 0000296 号、保房权证 YS103 字第 715001972 号、湘（2018）保靖县不动产权第 0000297 号、湘（2018）保靖县不动产权第 0000298 号不动产（4 栋标准厂房及所属土地）和晶圆生产线设备设定抵押贷款 1475 万元，该四栋标准厂房及所属土地使用权的账面价值为 5100 万，晶圆生产线设备账面值为 3000 万元。

之前虽按期支付银行贷款利息，但贷款到期后要续贷可能存在困难，原因为主要抵押资产（厂房）系公司原委托县政府有关单位（保靖县工业园区管委会）代建（双方原来签署了《委托代建协议》），双方现就代建工程款支付问题没有达成一致意见，续贷继续设定抵押难以进行，公司也没有资金偿还贷款，面临债权银行行使抵押权的风险，但即使债权银行行使抵押权，在其主张抵押权后，至少一年内实现不了抵押权，公司仍然可以使用厂房、设备进行生产经营。公司将继续就到期贷款续贷有关事项继续与政府有关部门和贷款银行协调。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
湖南新中合光电科技股份有限公司	韩国 HBLinc 公司	买卖合同纠纷	9,115,500.69		2019年7月17日
总计	-	-	9,115,500.69	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截至本年度报告披露日，本次诉讼已经结案，按湖南新中合光电科技股份有限公司撤回起诉处理。由于公司已经对 HBLINE INC 公司欠款全部计提了坏账损失，故本案按撤诉处理对我公司财务方面没有影响。

二、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要	临时报告披露
-----	------	------	------	--------	--------

				决策程序	时间
陈波	关联担保	42,000,000	42,000,000	已事前及时履行	2016年2月4日
保靖新中合电讯设备有限公司	资金拆借	5,000,000	3,505,900.00	已事后补充履行	2020年4月24日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

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

2、2019年1月5日，公司与保靖新中合电讯设备有限公司签订资金拆借协议，约定公司2019年度可在不超过500.00万元的额度内免息借款。公司2019年度拆入资金总额为3,505,900.00元。截至2019年12月31日，公司向保靖新中合电讯设备有限公司拆借资金余额为291,413.00元。拆入资金缓解流动资金紧张解决公司急需，有助于维持公司正常运营。

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月26日	-	挂牌	其他承诺	贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司以任何形式违规向关联方拆借资金、不存在公司及其附属公司违规对外担保且尚未消除的情形、承诺，严格按照《对外担保管理办法》等制度执行，杜绝违规担保行为的再次发生。	正在履行中
董监高	2015年11月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就同业竞争问题出具了《关于避免同业竞争的承诺》。

2、控股股东、实际控制人陈波承诺其作为公司控股股东、实际控制人今后将坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司以任何形式违规向关联方拆借资金。

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

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

截至本报告期末，上述承诺事项均得到切实履行。

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	77,513,884.94	63.37%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	4,785,583.51	3.91%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	14,924,491.47	12.20%	抵押借款
总计	-	-	<u>97,223,959.92</u>	79.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

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	精诚高新	13,730,000	0	13,730,000	25.43%	4,576,668	9,153,332
2	陈波	8,550,000	0	8,550,000	15.83%	8,550,000	0
3	新中合电讯	6,090,000	0	6,090,000	11.28%	2,030,000	4,060,000
4	湘西创投	5,920,000	0	5,920,000	10.96%	0	5,920,000
5	彭延斌	2,630,000	0	2,630,000	4.87%	1,972,500	657,500
6	陈小安	2,195,000	0	2,195,000	4.06%	0	2,195,000
7	中小微产投	2,185,000	0	2,185,000	4.045%	0	2,185,000
8	湘西土家族苗族自治州国有资产经营管理公司	2,000,000	0	2,000,000	3.70%	00	2,000,000
9	湖南高新科技成果转化投资基金企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.70%		2,000,000
10	王锡炳	1,585,000	0	1,585,000	2.94%	1,188,750	396,250
合计		46,885,000	0	46,885,000	86.82%	18,317,918	28,567,082

普通股前十名股东间相互关系说明：陈波系精诚高新执行事务合伙人,新中合电讯控股股东;彭延斌系新中合电讯监事、湘西精诚高新有限合伙人。

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

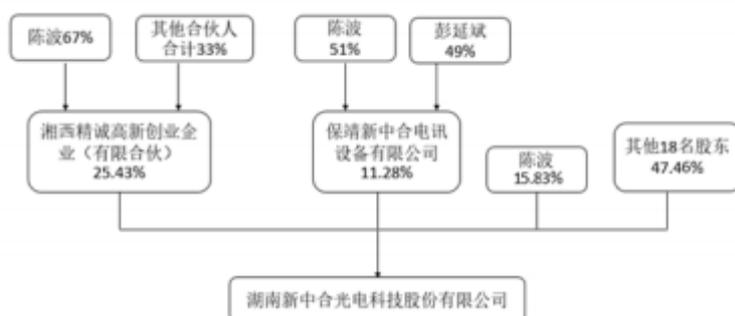
是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	湖南保靖农村商业银行股份有限公司	银行	13,750,000.00	2016年9月16日	2020年4月30日	4.75%
2	抵押贷款	湖南保靖农村商业银行股份有限公司	银行	6,925,365.73	2017年9月30日	2019年9月16日	4.75%
3	保证贷款	湘西长行村镇银行股份有限公司保靖支行	银行	3,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月16日	4.55%
4	抵押贷款	湘西长行村镇银行股份有限公司保靖支行	银行	6,000,000.00	2019年1月29日	2020年1月28日	3.625%
5	保证贷款	保靖县城镇建设投资有限公司	银行	48,764,274.00	2015年11月24日	2020年11月23日	1.20%
6	抵押贷款	湖南保靖农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2018年11月2日	2019年10月28日	4.75%
合计	-	-	-	80,439,639.73	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈波	董事长、总经理	男	1972年2月	博士研究生	2018年5月19日	2021年5月18日	是
彭延斌	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970年10月	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
余朝晃	副总经理	男	1975年10月	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
代静波	董事、副总经理	男	1975年8月	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	是
沈翔	董事	男	1967年10月	本科	2018年5月19日	2021年5月18日	否
王锡炳	董事	男	1949年4月	大专	2018年5月19日	2021年5月18日	否
吴干建	董事	男	1955年9月	大专	2018年5月19日	2021年5月18日	否
赵惜墨	董事	男	1987年12月	硕士	2019年5月18日	2021年5月18日	否
孟祥顺	副总经理	男	1963年11月	大专	2018年5月19日	2021年5月18日	是
樊慧	财务负责人	女	1971年9月	中专	2018年5月19日	2021年5月18日	是
梁俊	监事会主席	男	1985年10月	专科	2019年5月18日	2021年5月18日	是
彭元萍	监事	女	1980年12月	中专	2018年5月19日	2021年5月18日	是
彭英民	监事	女	1973年1月	大专	2018年5月19日	2021年5月18日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
陈波	董事长、总经理	8,550,000	0	8,550,000	15.83%	0
彭延斌	董事、副总经	2,630,000	0	2,630,000	4.87%	0

	理、董事会秘书					
余朝晃	副总经理	0	0	0	0.00%	0
代静波	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
沈翔	董事		0			0
王锡炳	董事	1,585,000	0	1,585,000	2.94%	0
吴干建	董事	790,000	0	790,000	1.46%	0
赵惜墨	董事	0	0	0	0.00%	0
孟祥顺	副总经理	0	0	0	0.00%	0
樊慧	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	13,555,000	0	13,555,000	25.1%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李静	董事	离任	无	辞职
唐淋	监事会主席	离任	无	辞职
赵惜墨	无	新任	董事	补选
梁俊	无	新任	监事会主席	补选

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

赵惜墨，学历硕士，工作经历：2013.6-2016.9，中国五矿集团长沙矿山研究院，采矿工程师；2016.9-2017.12，深圳普京资产管理 有限公司，行业研究部主管；2018.1-2018.2，大湖产业投资集团有 限公司，证券部经理；2018.3 至今，湖南高新创业投资管理有限公 司，投资经理。

梁俊，毕业于常德职业技术学院，工作经历：2012 年 3 月至今 就职于湖南新中合光电科技股份有限公司，任设备主管。

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	13	5
生产人员	72	15
销售人员	7	3
技术人员	18	5
财务人员	3	2
员工总计	113	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	2	
本科	15	5
专科	30	10
专科以下	64	14
员工总计	113	30

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2019年4月23日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方

		<p>案》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于选举赵惜墨为公司第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》、《关于公司净资产为负数且将被实施风险警示的议案》；</p> <p>2、2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于积极进行技术创新并拓展市场减少公司亏损的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的通知》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于选举梁俊为公司第二届监事会监事的议案》、《关于公司净资产为负数且将被实施风险警示的议案》；</p> <p>2、2019 年 8 月 27 日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 5 月 18 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《2018 年度利润分配方案》、《2018 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司净资产为负数且将被实施风险警示的议案》、《关于选举赵惜墨为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举梁俊为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>2、2019 年 10 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于积极进行技术创新并拓展市场减少公司亏损的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

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

3、机构独立情况

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

4、人员独立情况

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

5、财务独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司于 2016 年 4 月 28 日经公司第一届

董事会第七次会议审议制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，公司管理层及信息披露责任人将严格遵守《年度信息披露重大差错责任追究制度》，该制度规定了董事会对有关责任人财务的问责措施。报告期内，不存在对有关责任人采取问责措施的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]17691号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2020年4月24日
注册会计师姓名	康顺平、康代安、金园
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	70,000

审计报告正文：

天职业字[2020]17691号

湖南新中合光电科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了后附的湖南新中合光电科技股份有限公司（以下简称“新中合公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新中合公司2019年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表“六、（十二）短期借款”所述，新中合公司期末已逾期未偿还的短期借款余额为1,191.63万元。如附注“六、（十八）、一年内到期的非流动负债”所述，未偿付余额中有1,375.00万元将于2020年4月11日到期。新中合公司未能重新商定协议或获取替代性融资。这种情况表明存在可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项并未做出充分披露。

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

三、其他信息

新中合公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新中合公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新中合公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新中合公司不能持续经营。

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

(6) 就新中合公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[此页无正文]

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	621,727.41	766,415.77
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			
应收账款	六（二）	5,901,386.90	9,379,773.60
应收款项融资			
预付款项	六（三）		637,284.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	425,612.69	663,416.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	4,965,427.35	6,332,522.36
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	六（六）	526,358.37	700,627.69
流动资产合计		12,440,512.72	18,480,040.36
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	六（七）	94,785,195.89	102,822,770.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（八）	15,043,331.14	15,742,700.22
开发支出	六（九）		
商誉			
长期待摊费用	六（十）	55,171.24	102,078.04
递延所得税资产	六（十一）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,883,698.27	118,667,548.80
资产总计		122,324,210.99	137,147,589.16
流动负债：			
短期借款	六（十二）	17,904,703.45	17,925,365.73
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			
应付账款	六（十三）	51,498,715.51	53,096,295.81
预收款项	六（十四）	80,165.71	127,057.04
合同负债			
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	六（十五）	386,533.26	870,060.78
应交税费	六（十六）	672,108.46	199.95
其他应付款	六（十七）	5,276,523.91	2,369,371.07
其中：应付利息	六（十七）	342,182.13	45,275.77
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十八）	62,514,274.00	13,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		138,333,024.30	88,138,350.38
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	六（十九）		48,764,274.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十）	15,389,393.34	16,211,433.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,389,393.34	64,975,707.34
负债合计		153,722,417.64	153,114,057.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十一）	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	17,637,321.19	17,637,321.19
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	-103,034,303.52	-88,825,221.55
归属于母公司所有者权益合计		-31,396,982.33	-17,187,900.36
少数股东权益		-1,224.32	1,221,431.80
所有者权益合计		-31,398,206.65	-15,966,468.56
负债和所有者权益总计		122,324,210.99	137,147,589.16

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		613,079.37	757,794.07
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			
应收账款	十七（一）	5,901,386.90	9,379,773.60
应收款项融资			
预付款项			637,284.07
其他应收款	十七（二）	425,612.69	663,416.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,965,427.35	6,332,522.36
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		526,358.37	700,627.69
流动资产合计		12,431,864.68	18,471,418.66
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	十七（三）		3,000,000.00
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		94,785,195.89	102,822,770.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		15,043,331.14	15,376,033.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,171.24	102,078.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,883,698.27	121,300,882.00
资产总计		122,315,562.95	139,772,300.66
流动负债：			
短期借款		17,904,703.45	17,925,365.73
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			
应付账款		51,487,475.51	53,085,055.81
预收款项		80,165.71	127,057.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		386,533.26	870,060.78
应交税费		672,108.46	199.95
其他应付款		7,966,054.91	5,058,902.07
其中：应付利息		342,182.13	45,275.77
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		62,514,274.00	13,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		141,011,315.30	90,816,641.38
非流动负债：			
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			48,764,274.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,389,393.34	16,211,433.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,389,393.34	64,975,707.34
负债合计		156,400,708.64	155,792,348.72
所有者权益：			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,637,321.19	17,637,321.19

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-105,722,466.88	-87,657,369.25
所有者权益合计		-34,085,145.69	-16,020,048.06
负债和所有者权益合计		122,315,562.95	139,772,300.66

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：樊慧

会计机构负责人：樊慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		5,556,340.35	15,682,385.60
其中：营业收入	六（二十四）	5,556,340.35	15,682,385.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,998,526.60	34,001,203.37
其中：营业成本	六（二十四）	8,665,443.40	21,249,890.67
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	六（二十五）	682,628.71	718,025.01
销售费用	六（二十六）	225,186.50	863,851.92
管理费用	六（二十七）	4,514,536.00	6,859,213.97
研发费用	六（二十八）	655,371.67	1,453,292.15
财务费用	六（二十九）	2,255,360.32	2,856,929.65
其中：利息费用	六（二十九）	2,425,981.88	3,368,809.43
利息收入	六（二十九）	581.24	6,141.81
加：其他收益	六（三十）	917,900.00	2,093,150.57
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）			
汇兑收益（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）	六（三十一）	-1,122,070.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-3,863,915.40	-12,850,580.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）	77,337.74	16,800.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,432,934.51	-29,059,447.64

加：营业外收入	六（三十四）	9,969.22	75,450.97
减：营业外支出	六（三十五）	8,772.80	83,019.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,431,738.09	-29,067,016.56
减：所得税费用	六（三十六）		271.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,431,738.09	-29,067,288.14
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）		-15,431,738.09	-29,067,288.14
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（净亏损以“-”号填列）		-1,222,656.12	-159,989.48
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,209,081.97	-28,907,298.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		-15,431,738.09	-29,067,288.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,209,081.97	-28,907,298.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,222,656.12	-159,989.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.54

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十七（四）	5,556,340.35	15,682,385.60
减：营业成本	十七（四）	8,665,443.40	21,249,890.67

税金及附加		682,628.71	718,025.01
销售费用		225,186.50	863,851.92
管理费用		4,147,869.20	6,459,214.01
研发费用		655,371.67	1,453,292.15
财务费用		2,255,386.66	2,856,955.91
其中：利息费用		2,425,981.88	3,368,809.43
利息收入		554.90	6,115.55
加：其他收益		917,900.00	2,093,150.57
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）			
汇兑收益（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）		-1,122,070.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,863,915.40	-12,850,580.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,337.74	16,800.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,066,294.05	-28,659,473.94
加：营业外收入		9,969.22	75,450.97
减：营业外支出		8,772.80	83,019.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,065,097.63	-28,667,042.86
减：所得税费用			271.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,065,097.63	-28,667,314.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,065,097.63	-28,667,314.44
（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		-18,065,097.63	-28,667,314.44

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		5,918,941.58	19,834,637.52
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		161,372.99	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	2,542,310.83	7,127,293.15
经营活动现金流入小计		8,622,625.40	26,961,930.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,180,148.20	8,080,506.36
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		3,116,111.49	8,694,476.12
支付的各项税费		20,779.09	905,423.34
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	832,416.77	6,095,091.70
经营活动现金流出小计		7,149,455.55	23,775,497.52
经营活动产生的现金流量净额	六（三十七）	1,473,169.85	3,186,433.15
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		215,000.00	20,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		215,000.00	20,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			597,282.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			597,282.66
投资活动产生的现金流量净额		215,000.00	-576,482.66
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		5,988,438.95	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十七）	3,505,900.00	
筹资活动现金流入小计		9,494,338.95	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,009,101.23	13,074,634.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,103,608.93	3,263,078.55
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	六（三十七）	3,214,487.00	
筹资活动现金流出小计		11,327,197.16	16,337,712.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,832,858.21	-5,337,712.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六（三十八）	-144,688.36	-2,727,762.33
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十八）	766,415.77	3,494,178.10
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十八）	621,727.41	766,415.77

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		5,918,941.58	19,834,637.52
收到的税费返还		161,372.99	
收到其他与经营活动有关的现金		2,542,284.49	7,127,266.89
经营活动现金流入小计		8,622,599.06	26,961,904.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,180,148.20	8,080,506.36
支付给职工以及为职工支付的现金		3,116,111.49	8,694,476.12
支付的各项税费		20,779.09	905,423.34
支付其他与经营活动有关的现金		832,416.77	6,095,091.70
经营活动现金流出小计		7,149,455.55	23,775,497.52
经营活动产生的现金流量净额		1,473,143.51	3,186,406.89
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		215,000.00	20,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		215,000.00	20,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			597,282.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			597,282.66
投资活动产生的现金流量净额		215,000.00	-576,482.66
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		5,988,438.95	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,505,900.00	
筹资活动现金流入小计		9,494,338.95	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,009,101.23	13,074,634.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,103,608.93	3,263,078.55
支付其他与筹资活动有关的现金		3,214,487.00	
筹资活动现金流出小计		11,327,197.16	16,337,712.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,832,858.21	-5,337,712.82
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		-144,714.70	-2,727,788.59
加：期初现金及现金等价物余额		757,794.07	3,485,582.66
六、期末现金及现金等价物余额		613,079.37	757,794.07

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-88,825,221.55	1,221,431.80	-15,966,468.56
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-88,825,221.55	1,221,431.80	-15,966,468.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,209,081.97	-1,222,656.12	-15,431,738.09
（一）综合收益总额											-14,209,081.97	-1,222,656.12	-15,431,738.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	54,000,00 0.00				17,63 7,321. 19						-103,03 4,303.5 2	-1,224.32	-31,39 8,206.6 5

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	54,000,00 0.00				17,637, 321.19						-59,91 7,922.8 9	1,381,42 1.28	13,100,8 19.58
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,00 0.00				17,637, 321.19						-59,91 7,922.8 9	1,381,42 1.28	13,100,8 19.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,90 7,298.6 6	-159,989. 48	-29,067, 288.14
（一）综合收益总额											-28,90 7,298.6 6	-159,989. 48	-29,067, 288.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-88,825,221.55	1,221,431.80	-15,966,468.56

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：樊慧 会计机构负责人：樊慧

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-87,657,369.25	-16,020,048.06
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-87,657,369.25	-16,020,048.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,065,097.63	-18,065,097.63
（一）综合收益总额											-18,065,097.63	-18,065,097.63

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-105,722,466.88	-34,085,145.69	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				17,637,321.19						-58,990,054.81	12,647,266.38

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000.00				17,637,321.19							-58,990,054.81	12,647,266.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-28,667,314.44	-28,667,314.44
（一）综合收益总额												-28,667,314.44	-28,667,314.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	54,000, 000.00				17,637, 321.19							-87,65 7,369.2 5	-16,02 0,048.0 6
----------	-------------------	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	------------------------	------------------------

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：樊慧

会计机构负责人：樊慧

湖南新中合光电科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

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

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

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

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

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

2015年4月29日，公司注册资本变更为3,800.70万元，湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）、陈小安分别对公司增资2,033.10万元、498.00万元、501.00万元，其中677.70万元、166.00万元、167.00万元计入注册资本，2,021.40万元计入资本公积。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2015]030号验资报告。

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

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

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

截至2019年12月31日公司注册资本及股本总额均为54,000,000.00元。

2.公司的业务性质和主要经营活动。

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

3.公司实际控制人

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

4.公司财务报表于2020年4月24日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
湖南金中祥光电科技有限公司	金中祥

注：本期公司合并财务报表范围较上期无变化，详细信息索引至附注“七、合并范围的变更”、附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度亏损金额分别为 15,431,738.09 元、29,067,288.14 元、26,013,430.29 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 125,892,511.58 元，净资产为-31,398,206.65 元。公司拟采取加大公司传统 PLC 业务的市场开发力度增加销售收入、控制和缩减成本费用等措施提高公司的盈利能力。此外，如财务报表“六、（十二）短期借款”所述，公司期末已逾期未偿还的短期借款余额为 1,191.63 万元。如附注“六、（十八）、一年内到期的非流动负债”所述且未偿付余额中有 1,375.00 万元将于 2020 年 4 月 11 日到期。公司拟对到期债务进行债务重组或申请展期。管理层预计公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期

本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和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负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司所持有的应收票据主要为银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票的承兑单位是银行，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率很低，故不计提预期信用损失准备。对于商业承兑汇票，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄

与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司亦采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

1、按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项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	金额为 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注四、（十一）应收账款】。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）持有待售资产

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

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

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

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

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加

上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件使用非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在

当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

（二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十五）收入

1.销售商品

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

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

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

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

5 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、10、9、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	5

教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

注 2：不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25%
湖南金中祥光电科技有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司已于2016年12月6日取得证书编号为GR201643000753的《高新技术企业证书》，证书有效期至2019年12月6日，公司自2016年12月6日至证书有效期届满当年适用15%的企业所得税税率。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并资产负债表：
	应收票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示
将“应收票据及应收账款”拆	金额 5,901,386.90 元，期初列示金额 9,379,773.60 元。
分为应收账款与应收票据列	资产负债表：
示	应收票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应收账款期末列示
	金额 5,901,386.90 元，期初列示金额 9,379,773.60 元。
将“应付票据及应付账款”拆	合并资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；

分为应付账款与应付票据列示
 应付账款期末列示金额 51,498,715.51 元，期初列示金额 53,096,295.81 元。
 资产负债表：应付票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元；应付
 账款期末列示金额 51,487,475.51 元，期初列示金额 53,085,055.81 6 元。
 合并利润表：资产减值损失本期列示金额-3,863,915.40 元；上期列示金额
 “资产减值损失”项目位置下 -12,850,580.44 元。
 移，作为加项，损失以“-”填列。 利润表：资产减值损失本期列示金额-6,863,915.40 元；资产减值损失上期
 列示金额-12,850,580.44 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
 (财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企
 业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——
 金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财
 务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	该项会计政策变更对合并资产负债表及资产负 债表无影响。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益 工具投资”科目	该项会计政策变更对合并资产负债表及资产负 债表无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	合并利润表：该政策变更对上期无影响；本期信 用减值损失列示金额-1,122,070.60 元。 利润表：该政策变更对上期无影响；本期信用减 值损失列示金额-1,122,070.60 元。

(3) 本公司采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)
 相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则
 规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调
 整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕
 9 号)相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规
 定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会
 计政策变更对报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	766,415.77	766,415.77	
应收账款	9,379,773.60	9,379,773.60	
预付款项	637,284.07	637,284.07	
其他应收款	663,416.87	663,416.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,332,522.36	6,332,522.36	
其他流动资产	700,627.69	700,627.69	
流动资产合计	18,480,040.36	18,480,040.36	
非流动资产			
固定资产	102,822,770.54	102,822,770.54	
无形资产	15,742,700.22	15,742,700.22	
长期待摊费用	102,078.04	102,078.04	
非流动资产合计	118,667,548.80	118,667,548.80	
资产总计	137,147,589.16	137,147,589.16	
流动负债			
短期借款	17,925,365.73	17,925,365.73	
应付账款	53,096,295.81	53,096,295.81	
预收款项	127,057.04	127,057.04	
应付职工薪酬	870,060.78	870,060.78	
应交税费	199.95	199.95	
其他应付款	2,369,371.07	2,369,371.07	
其中：应付利息	45,275.77	45,275.77	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	13,750,000.00	13,750,000.00	
流动负债合计	88,138,350.38	88,138,350.38	
非流动负债			
长期应付款	48,764,274.00	48,764,274.00	
递延收益	16,211,433.34	16,211,433.34	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	64,975,707.34	64,975,707.34	
负 债 合 计	153,114,057.72	153,114,057.72	
所有者权益			
股本	54,000,000.00	54,000,000.00	
资本公积	17,637,321.19	17,637,321.19	
未分配利润	-88,825,221.55	-88,825,221.55	
归属于母公司所有者权益合计	-17,187,900.36	-17,187,900.36	
少数股东权益	1,221,431.80	1,221,431.80	
所有者权益合计	-15,966,468.56	-15,966,468.56	
负债及所有者权益合计	137,147,589.16	137,147,589.16	

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	757,794.07	757,794.07	
应收账款	9,379,773.60	9,379,773.60	
预付款项	637,284.07	637,284.07	
其他应收款	663,416.87	663,416.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,332,522.36	6,332,522.36	
其他流动资产	700,627.69	700,627.69	
流动资产合计	18,471,418.66	18,471,418.66	
非流动资产			
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	
固定资产	102,822,770.54	102,822,770.54	
无形资产	15,376,033.42	15,376,033.42	
长期待摊费用	102,078.04	102,078.04	
非流动资产合计	121,300,882.00	121,300,882.00	
资产总计	139,772,300.66	139,772,300.66	
流动负债			
短期借款	17,925,365.73	17,925,365.73	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付账款	53,085,055.81	53,085,055.81	
预收款项	127,057.04	127,057.04	
应付职工薪酬	870,060.78	870,060.78	
应交税费	199.95	199.95	
其他应付款	5,058,902.07	5,058,902.07	
其中：应付利息	45,275.77	45,275.77	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	13,750,000.00	13,750,000.00	
流动负债合计	90,816,641.38	90,816,641.38	
非流动负债			
长期应付款	48,764,274.00	48,764,274.00	
递延收益	16,211,433.34	16,211,433.34	
非流动负债合计	64,975,707.34	64,975,707.34	
负 债 合 计	155,792,348.72	155,792,348.72	
所有者权益			
股本	54,000,000.00	54,000,000.00	
资本公积	17,637,321.19	17,637,321.19	
未分配利润	-87,657,369.25	-87,657,369.25	
所有者权益合计	-16,020,048.06	-16,020,048.06	
负债及所有者权益合计	139,772,300.66	139,772,300.66	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,833.71	12,462.73
银行存款	609,893.70	753,953.04
合 计	<u>621,727.41</u>	<u>766,415.77</u>

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,411,289.84
1-2年(含2年)	819,087.11
2-3年(含3年)	4,508,605.01
3-4年(含4年)	4,117,963.61
4-5年(含5年)	61,141.49
5年以上	1,311,952.58
合 计	<u>12,230,039.64</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	<u>3,833,741.47</u>	<u>31.35</u>	<u>3,833,741.47</u>	<u>100</u>			<u>3,638,632.75</u>	<u>24.74</u>	<u>3,638,632.75</u>	<u>100</u>
其中：单项金 额虽不重大 但单项计提 坏账准备	3,833,741.47	31.35	3,833,741.47	100			3,638,632.75	24.74	3,638,632.75	100
按组合计提 坏账准备	<u>8,396,298.17</u>	<u>68.65</u>	<u>2,494,911.27</u>	<u>29.71</u>	<u>5,901,386.90</u>		<u>11,068,460.28</u>	<u>75.26</u>	<u>1,688,686.68</u>	<u>15.26</u>
其中：账龄分 析法组合	8,396,298.17	68.65	2,494,911.27	29.71	5,901,386.90		11,068,460.28	75.26	1,688,686.68	15.26
合 计	<u>12,230,039.64</u>	<u>100</u>	<u>6,328,652.74</u>		<u>5,901,386.90</u>		<u>14,707,093.03</u>	<u>100</u>	<u>5,327,319.43</u>	<u>9,379,773.60</u>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市骏腾通信科技有限公司	135,200.00	135,200.00	100	对方已破产
HB LINE INC(韩国)	3,698,541.47	3,698,541.47	100	预计无法收回
合 计	<u>3,833,741.47</u>	<u>3,833,741.47</u>		

按照账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

名 称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,411,289.84	56,451.59	4
1-2年（含2年）	683,887.11	68,388.71	10
2-3年（含3年）	4,508,605.01	901,721.00	20
3-4年（含4年）	419,422.14	125,826.64	30
4-5年（含5年）	61,141.49	30,570.75	50
5年以上	1,311,952.58	1,311,952.58	100
合 计	<u>8,396,298.17</u>	<u>2,494,911.27</u>	

3.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提、	3,638,632.75	195,108.72			3,833,741.47
组合计提	1,688,686.68	806,224.59			2,494,911.27
合 计	<u>5,327,319.43</u>	<u>1,001,333.31</u>			<u>6,328,652.74</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
江西亚宏投资有限公司	4,055,315.60	33.16	811,063.12
HB LINE INC(韩国)	3,698,541.47	30.24	3,698,541.47
湖南省康普通信技术有限责任公司	1,109,567.67	9.07	44,382.71
DSTECH CO; LTD（韩国）	345,747.45	2.83	102,268.13
中天宽带技术有限公司	128,483.09	1.05	5,139.32
合 计	<u>8,777,024.30</u>	<u>76.35</u>	<u>4,689,355.87</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）

1年以内（含1年）	583,380.33	91.54
1-2年（含2年）	53,903.74	8.46
合 计	<u>637,284.07</u>	<u>100</u>

（四）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	425,612.69	663,416.87
合 计	<u>425,612.69</u>	<u>663,416.87</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	36,443.46
1-2年（含2年）	154,988.88
2-3年（含3年）	794,141.10
3-4年（含4年）	5,547,756.88
5年以上	577,484.00
合 计	<u>7,110,814.32</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	405,339.36	29,117.86
备用金	65,783.80	
往来款	6,613,755.32	6,543,423.99
个人借款	25,935.84	655,339.36
合 计	<u>7,110,814.32</u>	<u>7,227,881.21</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失
	信用损失	失（未发生信用减值）	（已发生信用减值）
2019 年 1 月 1 日余额	50,998.79		6,513,465.55
2019 年 1 月 1 日其他应收			
款账面余额在本期			
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	32,159.40		88,577.89
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019 年 12 月 31 日余额	<u>83,158.19</u>		<u>6,602,043.44</u>
			<u>6,685,201.63</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回 或转 回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提	6,513,465.55	88,577.89				6,513,465.55
组合计提	50,998.79	32,159.40				83,158.19
合 计	<u>6,564,464.34</u>	<u>120,737.29</u>				<u>6,685,201.63</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
HB LINE INC (韩国)	5,468,469.61	76.90	5,468,469.61
肖勇	384,859.27	5.41	384,859.27
保靖县助保金管理中心	290,000.00	4.08	29,000.00
傅毅	119,281.83	1.68	119,281.83
重庆新胜实业有限公司	100,000.00	1.41	10,000.00
合 计	<u>6,362,610.71</u>	<u>89.48</u>	<u>6,040,610.71</u>

- (7) 本期无涉及政府补助的应收款项。
- (8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,406,646.22	2,428,749.43	3,977,896.79	8,969,205.05	4,970,945.37	3,998,259.68
在产品	0.90		0.90	225.68		225.68
库存商品	1,545,013.33	557,483.67	987,529.66	3,451,123.85	1,117,086.85	2,334,037.00
合 计	<u>7,951,660.45</u>	<u>2,986,233.10</u>	<u>4,965,427.35</u>	<u>12,420,554.58</u>	<u>6,088,032.22</u>	<u>6,332,522.36</u>

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,970,945.37	615,387.26		3,157,583.20		2,428,749.43
库存商品	1,117,086.85	291,167.59		850,770.77		557,483.67
合 计	<u>6,088,032.22</u>	<u>906,554.85</u>		<u>4,008,353.97</u>		<u>2,986,233.10</u>

3. 存货跌价准备情况

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

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	526,358.37	700,627.69
合 计	<u>526,358.37</u>	<u>700,627.69</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	94,785,195.89	102,822,770.54
固定资产清理		
合 计	<u>94,785,195.89</u>	<u>102,822,770.54</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>83,370,005.76</u>	<u>49,391,371.33</u>	<u>1,030,537.71</u>	<u>1,965,304.09</u>	<u>135,757,218.89</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额			<u>753,648.32</u>		<u>753,648.32</u>
(1) 处置或报废			753,648.32		<u>753,648.32</u>
4. 期末余额	<u>83,370,005.76</u>	<u>49,391,371.33</u>	<u>276,889.39</u>	<u>1,965,304.09</u>	<u>135,003,570.57</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>3,630,827.08</u>	<u>21,502,948.59</u>	<u>695,419.57</u>	<u>1,304,480.20</u>	<u>27,133,675.44</u>
2. 本期增加金额	<u>2,076,041.88</u>	<u>2,423,545.26</u>	<u>177,531.15</u>	<u>265,433.55</u>	<u>4,942,551.84</u>
(1) 计提	2,076,041.88	2,423,545.26	177,531.15	265,433.55	<u>4,942,551.84</u>
3. 本期减少金额			<u>615,986.06</u>		<u>615,986.06</u>
(1) 处置或报废			615,986.06		<u>615,986.06</u>
4. 期末余额	<u>5,706,868.96</u>	<u>23,926,493.85</u>	<u>256,964.66</u>	<u>1,569,913.75</u>	<u>31,460,241.22</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		<u>5,800,772.91</u>			<u>5,800,772.91</u>
2. 本期增加金额		<u>2,957,360.55</u>			<u>2,957,360.55</u>
(1) 计提		2,957,360.55			<u>2,957,360.55</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		<u>8,758,133.46</u>			<u>8,758,133.46</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>77,663,136.80</u>	<u>16,706,744.02</u>	<u>19,924.73</u>	<u>395,390.34</u>	<u>94,785,195.89</u>
2. 期初账面价值	<u>79,739,178.68</u>	<u>22,087,649.83</u>	<u>335,118.14</u>	<u>660,823.89</u>	<u>102,822,770.54</u>

(2) 本期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>289,840.36</u>	<u>16,635,056.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>18,924,896.36</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>289,840.36</u>	<u>16,635,056.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>18,924,896.36</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	<u>289,840.36</u>	<u>1,259,022.58</u>	<u>1,633,333.20</u>	<u>3,182,196.14</u>
2. 本期增加金额		<u>332,702.28</u>	<u>366,666.80</u>	<u>699,369.08</u>
(1) 计提		332,702.28	366,666.80	<u>699,369.08</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>289,840.36</u>	<u>1,591,724.86</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>3,881,565.22</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		<u>15,043,331.14</u>		<u>15,043,331.14</u>
2. 期初账面价值		<u>15,376,033.42</u>	<u>366,666.80</u>	<u>15,742,700.22</u>

注：期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
AWG（阵列波导光栅）光学晶		655,371.67			655,371.67	
圆芯片及器件研发项目						
合 计		<u>655,371.67</u>			<u>655,371.67</u>	

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
新厂房工程	11,199.90		9,999.96		1,199.94	
研发中心物业管理及网络费	70,878.06		28,506.84		42,371.22	
湘西自治州总商会会员费	20,000.08		8,400.00		11,600.08	
合 计	<u>102,078.04</u>		<u>46,906.80</u>		<u>55,171.24</u>	

（十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	24,758,220.93	23,780,588.90
可抵扣亏损	68,934,719.13	53,832,571.49
递延收益	15,389,393.34	16,211,433.34
合 计	<u>109,082,333.40</u>	<u>93,824,593.73</u>

2.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2019		652,602.97	
2020			
2021	17,287,857.17	17,287,857.17	
2022	18,666,175.24	18,666,175.24	
2023	17,225,936.11	17,225,936.11	
2024 及以上	15,754,750.61		
合 计	<u>68,934,719.13</u>	<u>53,832,571.49</u>	

（十二）短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,904,703.45	17,925,365.73
合 计	<u>17,904,703.45</u>	<u>17,925,365.73</u>

2.已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间(天)	逾期利率（%）
湖南保靖农村商业银行股份有限公司营业部	6,916,989.50	4.75	96	7.125
湖南保靖农村商业银行股份有限公司营业部	1,999,275.00	4.30	64	6.450

湘西长行村镇银行股份有限公司保靖支行	3,000,000.00	4.55	15	6.825
合 计	<u>11,916,264.50</u>			

(十三) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付原料款	4,243,183.53	4,417,643.83
应付厂房建设款项	47,255,531.98	48,678,651.98
合 计	<u>51,498,715.51</u>	<u>53,096,295.81</u>

2.期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保靖县工业集中区管委会	47,055,531.98	还款困难
合 计	<u>47,055,531.98</u>	

(十四) 预收款项

1.预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	80,165.71	127,057.04
合 计	<u>80,165.71</u>	<u>127,057.04</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	859,002.52	2,527,727.96	3,032,351.07	354,379.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债	11,058.26	130,400.90	109,305.31	32,153.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>870,060.78</u>	<u>2,658,128.86</u>	<u>3,141,656.38</u>	<u>386,533.26</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	854,685.85	2,465,328.56	2,968,677.97	351,336.44

二、职工福利费		46,913.40	46,913.40	
三、社会保险费	<u>4,316.67</u>		<u>1,273.70</u>	<u>3,042.97</u>
其中：医疗保险费	1,985.34		1,155.42	829.92
工伤保险费	2,003.23		11.98	1,991.25
生育保险费	328.10		106.30	221.80
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		15,486.00	15,486.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>859,002.52</u>	<u>2,527,727.96</u>	<u>3,032,351.07</u>	<u>354,379.41</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		126,440.30	106,916.80	19,523.50
2.失业保险费	11,058.26	3,960.60	2,388.51	12,630.35
合计	<u>11,058.26</u>	<u>130,400.90</u>	<u>109,305.31</u>	<u>32,153.85</u>

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	10,258.84	199.95
房产税	325,903.50	
土地使用税	335,946.12	
合计	<u>672,108.46</u>	<u>199.95</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	342,182.13	45,275.77
应付股利		
其他应付款	4,934,341.78	2,324,095.30
合计	<u>5,276,523.91</u>	<u>2,369,371.07</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	40,562.39	25,052.28
短期借款应付利息	301,619.74	20,223.49
合 计	<u>342,182.13</u>	<u>45,275.77</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
湖南保靖农村商业银行股份有限公司营业部	148,225.77	还款困难
湘西长行村镇银行股份有限公司保靖支行	124,212.48	还款困难
合 计	<u>272,438.25</u>	

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,934,341.78	2,324,095.30
合 计	<u>4,934,341.78</u>	<u>2,324,095.30</u>

(2) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	13,750,000.00	13,750,000.00
1 年内到期的长期应付款	48,764,274.00	
合 计	<u>62,514,274.00</u>	<u>13,750,000.00</u>

(十九) 长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		48,764,274.00
专项应付款		
合 计		<u>48,764,274.00</u>

2.长期应付款

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

(二十) 递延收益

1.递延收益情况

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	16,211,433.34		822,040.00	15,389,393.34	财政拨款
合 计	<u>16,211,433.34</u>		<u>822,040.00</u>	<u>15,389,393.34</u>	

2.涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
保靖县财政局支持企业生产建设	914,444.45		20,000.00		894,444.45	与资产相关
第三批推进新型工业化专项引导资金	914,444.45		20,000.00		894,444.45	与资产相关
1Gbps 级千户以上						
Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统服 务平台	1,133,333.33		160,000.00		973,333.33	与资产相关
100G 集成 AWG (阵列波导光栅) 光 学晶圆芯片及器件模块产业化项目	2,833,333.34		400,000.00		2,433,333.34	与资产相关
自建标准厂房补助资金	843,522.22		17,800.00		825,722.22	与资产相关
阵列波导器件湖南省工程研发中心创 新能力建设	425,000.00		60,000.00		365,000.00	与资产相关
2016 年湖南省第八批科技计划项目 (研发技术创新引导计划)	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
厂房建设资金	4,572,222.22		100,000.00		4,472,222.22	与资产相关
标准厂房建设资金	295,000.00		6,000.00		289,000.00	与资产相关
2017 年湘西州标准厂房建设奖补资 金	1,880,133.33		38,240.00		1,841,893.33	与资产相关
合 计	<u>16,211,433.34</u>		<u>822,040.00</u>		<u>15,389,393.34</u>	

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-88,825,221.55	-59,917,922.89
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-88,825,221.55</u>	<u>-59,917,922.89</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,209,081.97	-28,907,298.66
期末未分配利润	<u>-103,034,303.52</u>	<u>-88,825,221.55</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,851,425.20	5,302,099.29	15,371,224.11	18,856,174.36
其他业务	704,915.15	3,363,344.11	311,161.49	2,393,716.31
合 计	<u>5,556,340.35</u>	<u>8,665,443.40</u>	<u>15,682,385.60</u>	<u>21,249,890.67</u>

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税		285.16	5

教育费附加及地方教育附加		203.69	5
房产税	325,903.50	325,903.50	
土地使用税	335,946.12	335,946.12	
车船使用税	1,020.00	2,228.10	
印花税	2,640.62	13,365.90	
其他	17,118.47	40,092.54	
合 计	<u>682,628.71</u>	<u>718,025.01</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	65,948.17	160,665.11
职工薪酬	149,710.15	449,062.51
展览费		177,538.50
差旅费	9,528.18	75,485.80
其他		1,100.00
合 计	<u>225,186.50</u>	<u>863,851.92</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	626,597.30	1,118,223.87
折旧费	2,451,366.14	2,035,553.75
无形资产摊销	699,369.08	732,701.94
修理费	3,608.69	1,189,372.60
业务招待费	32,310.50	281,194.00
差旅费	103,668.72	233,112.18
办公费	44,560.08	122,797.20
会议费	600.00	16,400.00
聘请中介机构费	98,905.66	99,905.66
咨询费	8,000.00	15,766.99
水电费	211,240.21	221,847.84
长期待摊费用摊销	46,906.80	58,412.56
小车费用	50,147.39	11,810.43
其他	137,255.43	722,114.95
合 计	<u>4,514,536.00</u>	<u>6,859,213.97</u>

(二十八) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	82,983.42	165,830.58
水电费		1,921.21
租赁费		25,912.66
咨询费		48,000.00
职工薪酬	536,220.00	1,104,230.61
原材料	897.59	12,770.69
检测费	34,905.66	71,905.66
其他	365.00	22,720.74
合 计	<u>655,371.67</u>	<u>1,453,292.15</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,425,981.88	3,368,809.43
减：利息收入	581.24	6,141.81
银行手续费	6,216.69	8,918.48
汇兑损益	-176,257.01	-514,656.45
合 计	<u>2,255,360.32</u>	<u>2,856,929.65</u>

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
湘西自治州财政局 2017 年促进中小微企业融资补助资金		500,000.00
100G 集成 AWG (阵列波导光栅) 光学晶圆芯片及器件模块产业化项目	400,000.00	400,000.00
2015 年度湖南省企业科技创新团队 (第二期) 支持经费		300,000.00
保靖县财政局拨款		200,000.00
1Gbps 级千户以上 Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统服务平台	160,000.00	160,000.00
自建标准厂房补助资金	162,040.00	154,666.67
湖南省外国专家局国家引智项目经费		140,000.00
阵列波导器件湖南省工程研发中心创新能力建设	60,000.00	60,000.00
2017 年度中小企业国际市场开拓资金		48,000.00
湖南省人力资源和社会保障厅引进海外高层次人才百人计划		40,000.00
保靖县财政局社会保障股就业资金		31,483.90
保靖县财政局支持企业生产建设	20,000.00	20,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
第三批推进新型工业化专项引导资金	20,000.00	20,000.00
2017年中央外经贸发展专项资金（进口贴息项目）		10,000.00
湖南省知识产权局2017年第三批专利资助补助		9,000.00
2018年贸足会	10,000.00	
巴基斯坦展费补助	49,000.00	
2018年度知识产权资助经费	2,000.00	
2018年专利资助费	10,000.00	
见习补贴款	24,860.00	
合 计	<u>917,900.00</u>	<u>2,093,150.57</u>

(三十一) 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,001,333.31	
其他应收款坏账损失	-120,737.29	
合 计	<u>-1,122,070.60</u>	

(三十二) 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,247,654.39
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-906,554.85	-5,802,153.14
三、固定资产减值损失	-2,957,360.55	-5,800,772.91
合 计	<u>-3,863,915.40</u>	<u>-12,850,580.44</u>

(三十三) 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	77,337.74	16,800.00
合 计	<u>77,337.74</u>	<u>16,800.00</u>

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	9,969.22	75,450.97	9,969.22
合 计	<u>9,969.22</u>	<u>75,450.97</u>	<u>9,969.22</u>

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		70,000.00	
其他	8,772.80	13,019.89	8,772.80
合 计	<u>8,772.80</u>	<u>83,019.89</u>	<u>8,772.80</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		271.58
合 计		<u>271.58</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-15,431,738.09	-29,067,016.56
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-2,314,760.71	-4,360,052.48
子公司适用不同税率的影响	-305,664.05	-39,997.37
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	1,938.63	30,968.06
研发费用加计扣除	-73,729.31	-163,495.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,594,325.00	4,350,528.43
其他	97,890.44	182,320.31
所得税费用合计		<u>271.58</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	95,860.00	3,190,483.90
利息收入	581.24	6,141.81
收到政府返还留抵进项税	2,435,900.37	3,855,216.47
其他	9,969.22	75,450.97

合 计	<u>2,542,310.83</u>	<u>7,127,293.15</u>
-----	---------------------	---------------------

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,434,356.30
付现费用	816,930.77	3,577,715.51
其他	15,486.00	83,019.89
合 计	<u>832,416.77</u>	<u>6,095,091.70</u>

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
收到电讯公司借款	3,505,900.00	
合 计	<u>3,505,900.00</u>	

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
偿还电讯公司借款	3,214,487.00	
合 计	<u>3,214,487.00</u>	

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,431,738.09	-29,067,288.14
加：资产减值准备	4,985,986.00	12,850,580.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,942,551.84	6,809,757.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	699,369.08	732,701.94
长期待摊费用摊销	46,906.80	58,412.56
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）	-77,337.74	-16,800.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,400,515.29	3,308,354.32
投资损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	460,540.16	-2,627,604.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,405,673.67	23,661,184.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,702.84	-12,522,865.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,473,169.85</u>	<u>3,186,433.15</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	621,727.41	766,415.77
减：现金的期初余额	766,415.77	3,494,178.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-144,688.36</u>	<u>-2,727,762.33</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>621,727.41</u>	<u>766,415.77</u>
其中：库存现金	11,833.71	12,462.73
可随时用于支付的银行存款	609,893.70	753,953.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>621,727.41</u>	<u>766,415.77</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	77,513,884.94	借款抵押
固定资产-机器设备	4,785,583.51	借款抵押
无形资产-土地使用权	14,924,491.47	借款抵押
合 计	<u>97,223,959.92</u>	

(四十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			<u>4,719,286.26</u>
其中：美元	676,483.80	6.9762	4,719,286.26
其他应收款			<u>5,468,469.61</u>
其中：美元	783,875.12	6.9762	5,468,469.61

(四十一) 政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年贸足会	10,000.00	其他收益	10,000.00
巴基斯坦展费补助	49,000.00	其他收益	49,000.00
2018 年度知识产权资助经费	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年专利资助费	10,000.00	其他收益	10,000.00
见习补贴款	24,860.00	其他收益	24,860.00
合 计	<u>95,860.00</u>		<u>95,860.00</u>

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.本公司的构成

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

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东	少数股东的	本期归属于	本期向少数股东	期末少数股东
	的持股比例	表决权比例	少数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
湖南金中祥光电科技有限责任公司	40%	40%	-1,222,656.12		-1,224.32

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	湖南金中祥光电科技有限责任公司	湖南金中祥光电科技有限责任公司
流动资产	8,648.04	2,698,621.70
非流动资产		366,666.80
资产合计	<u>8,648.04</u>	<u>3,065,288.50</u>
流动负债	11,709.00	11,709.00
非流动负债		
负债合计	<u>11,709.00</u>	<u>11,709.00</u>
营业收入		
净利润（净亏损）	-3,056,640.46	-399,973.70
综合收益总额	-3,056,640.46	-399,973.70
经营活动现金流量	26.34	26.26

4.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5.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

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	621,727.41			<u>621,727.41</u>
应收账款	5,901,386.90			<u>5,901,386.90</u>
其他应收款	425,612.69			<u>425,612.69</u>
合 计	<u>6,948,727.00</u>			<u>6,948,727.00</u>

(2) 2018年12月31日

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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量	其他金融负债	合计
--------	---------	--------	----

且其变动计入当
期损益的金融负
债

短期借款	17,904,703.45	<u>17,904,703.45</u>
应付账款	51,498,715.51	<u>51,498,715.51</u>
其他应付款	5,276,523.91	<u>5,276,523.91</u>
一年内到期的非 流动负债	62,514,274.00	<u>62,514,274.00</u>
合 计	<u>137,194,216.87</u>	<u>137,194,216.87</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款		17,925,365.73		<u>17,925,365.73</u>
应付账款		53,096,295.81		<u>53,096,295.81</u>
其他应付款		2,369,371.07		<u>2,369,371.07</u>
一年内到期的非流动负债		13,750,000.00		<u>13,750,000.00</u>
长期应付款		48,764,274.00		<u>48,764,274.00</u>
合 计		<u>135,905,306.61</u>		<u>135,905,306.61</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）应收账款和六、（四）中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公

司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

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

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	17,904,703.45				<u>17,904,703.45</u>
应付账款	1,859,871.00	31,513,393.73	313,198.05	17,812,252.73	<u>51,498,715.51</u>
其他应付款	3,048,114.78	1,082,516.09	285,397.20	860,495.84	<u>5,276,523.91</u>
1 年内到期的非流动负债	62,514,274.00				<u>62,514,274.00</u>
合 计	<u>85,326,963.23</u>	<u>32,595,909.82</u>	<u>598,595.25</u>	<u>18,672,748.57</u>	<u>137,194,216.87</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	17,925,365.73				<u>17,925,365.73</u>
应付账款	33,314,709.18	1,961,585.23	338,408.76	17,481,592.64	<u>53,096,295.81</u>
其他应	1,217,254.06	291,616.14	728,676.45	131,824.42	<u>2,369,371.07</u>

项 目	2018 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
付款					
一年内到期的非流动负债	13,750,000.00				<u>13,750,000.00</u>
长期应付款		48,764,274.00			<u>48,764,274.00</u>
合 计	<u>66,207,328.97</u>	<u>51,017,475.37</u>	<u>1,067,085.21</u>	<u>17,613,417.06</u>	<u>135,905,306.61</u>

（四）市场风险

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

1.利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

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

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.40%	-128,062.50/-108,853.12	-108,853.12

接上表：

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

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

无。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司于资产负债标日的资产负债率如下：

项目	期末比率	期初比率
资产负债率	125.67%	111.64%

十一、公允价值的披露

公司本期以公允价值计量的报表项目为应收款项融资，主要为收到的银行承兑汇票，由于到期时间较短，采用账面价值作为其公允价值，应收款项融资项目期末余额为0。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司实际控制人情况

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

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈波、彭延斌、代静波、赵惜墨、沈翔、吴干建、王锡炳	本公司董事

梁俊、彭元萍、彭英民

本公司监事

陈波、彭延斌、代静波、余朝晔、孟祥顺

本公司高管

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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
陈波	4,200.00 万元	2015 年 11 月 24	2020 年 11 月 23 日	否

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

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
保靖新中合电讯设备有限公司	3,505,900.00	2019 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	注

注：2019年1月5日，公司与保靖新中合电讯设备有限公司签订资金拆借协议，约定公司

2019年度可在不超过500.00万元的额度内免息借款。公司2019年度拆入资金总额为3,505,900.00元。截至2019年12月31日，公司向保靖新中合电讯设备有限公司拆借资金余额为291,413.00元。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	604,225.00	763,710.00

8.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

关联方名称	应付项目	期末余额	期初余额
保靖新中合电讯设备有限公司	其他应付款	291,413.00	

（八）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

本公司本期无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2020年1月以来，受新冠疫情影响，公司上游供应商、下游客户普遍开工不足，在一定程度上影响了公司的生产经营。

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

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

本期计入当期损益的汇兑净损失为176,257.01元。

（八）租赁

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,411,289.84
1-2年（含2年）	819,087.11
2-3年（含3年）	4,508,605.01
3-4年（含4年）	4,117,963.61
4-5年（含5年）	61,141.49
5年以上	1,311,952.58

合 计

12,230,039.64

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		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 (%)		
按单项计										
提坏账准备	<u>3,833,741.47</u>	<u>31.35</u>	<u>3,833,741.47</u>	<u>100</u>						
其中：单										
项金额虽										
不重大但	3,833,741.47	31.35	3,833,741.47	100	3,638,632.75	24.74	3,638,632.75	100		
单项计提										
坏账准备										
按组合计										
提坏账准备	<u>8,396,298.17</u>	<u>68.65</u>	<u>2,494,911.27</u>	<u>29.71</u>	<u>5,901,386.90</u>	<u>11,068,460.28</u>	<u>75.26</u>	<u>1,688,686.68</u>	<u>15.26</u>	<u>9,379,773.60</u>
其中：账										
龄分析法	8,396,298.17	68.65	2,494,911.27	29.71	5,901,386.90	11,068,460.28	75.26	1,688,686.68	15.26	9,379,773.60
组合										
合 计	<u>12,230,039.64</u>	<u>100</u>	<u>6,328,652.74</u>		<u>5,901,386.90</u>	<u>14,707,093.03</u>	<u>100</u>	<u>5,327,319.43</u>		<u>9,379,773.60</u>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市骏腾通信科技有限公司	135,200.00	135,200.00	100	对方已破产
HB LINE INC(韩国)	3,698,541.47	3,698,541.47	100	预计无法收回
合 计	<u>3,833,741.47</u>	<u>3,833,741.47</u>		

按照账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,411,289.84	56,451.59	4
1-2年(含2年)	683,887.11	68,388.71	10

2-3年（含3年）	4,508,605.01	901,721.00	20
3-4年（含4年）	419,422.14	125,826.64	30
4-5年（含5年）	61,141.49	30,570.75	50
5年以上	1,311,952.58	1,311,952.58	100
合 计	<u>8,396,298.17</u>	<u>2,494,911.27</u>	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,638,632.75	195,108.72			3,833,741.47
账龄分析法	1,688,686.68	806,224.59			2,494,911.27
合 计	<u>5,327,319.43</u>	<u>1,001,333.31</u>			<u>6,328,652.74</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
江西亚宏投资有限公司	4,055,315.60	33.16	811,063.12
HB LINE INC(韩国)	3,698,541.47	30.24	3,698,541.47
湖南省康普通信技术有限公司	1,109,567.67	9.07	44,382.71
DSTECH CO; LTD（韩国）	345,747.45	2.83	102,268.13
中天宽带技术有限公司	128,483.09	1.05	5,139.32
合 计	<u>8,777,024.30</u>	<u>76.35</u>	<u>4,689,355.87</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	425,612.69	663,416.87
合 计	<u>425,612.69</u>	<u>663,416.87</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	36,443.46
1-2年（含2年）	154,988.88
2-3年（含3年）	794,141.10
3-4年（含4年）	5,547,756.88
5年以上	577,484.00
合 计	<u>7,110,814.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	405,339.36	29,117.86
备用金	65,783.80	
往来款	6,613,755.32	6,543,423.99
个人借款	25,935.84	655,339.36
合 计	<u>7,110,814.32</u>	<u>7,227,881.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	50,998.79		6,513,465.55	<u>6,564,464.34</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	32,159.40		88,577.89	<u>120,737.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>83,158.19</u>		<u>6,602,043.44</u>	<u>6,685,201.63</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	6,513,465.55	88,577.89				6,513,465.55
组合计提	50,998.79	32,159.40				83,158.19
合计	<u>6,564,464.34</u>	<u>120,737.29</u>				<u>6,685,201.63</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
HB LINE INC (韩国)	5,468,469.61	76.90	5,468,469.61
肖勇	384,859.27	5.41	384,859.27
保靖县助保金管理中心	290,000.00	4.08	29,000.00
傅毅	119,281.83	1.68	119,281.83
重庆新胜实业有限公司	100,000.00	1.41	10,000.00
合计	<u>6,362,610.71</u>	<u>89.48</u>	<u>6,040,610.71</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
湖南金中祥光电科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,851,425.20	5,302,099.29	15,371,224.11	18,856,174.36
其他业务	704,915.15	3,363,344.11	311,161.49	2,393,716.31
合 计	<u>5,556,340.35</u>	<u>8,665,443.40</u>	<u>15,682,385.60</u>	<u>21,249,890.67</u>

十八、补充资料

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

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	77,337.74	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	917,900.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,196.42	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>996,434.16</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>996,434.16</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	996,434.16	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	注	-0.28	-0.28

注：公司2019年度亏损15,431,738.09元，截至2019年12月31日，公司净资产为-31,398,206.65元，因此本期计算加权平均净资产收益率不适用。

湖南新中合光电科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖

章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南新中合光电科技股份有限公司董秘办公室