

证券简称：格纳斯

证券代码：430619

主办券商：西部证券



格纳斯

NEEQ:430619

四川格纳斯光电科技股份有限公司



年度报告

2017

## 公司年度大事记

四川格纳斯光电科技股份有限公司全资子公司雅安格纳斯光电科技有限公司于 2017 年 6 月 26 日与江西凤凰光学科技有限公司（凤凰光学股份有限公司的全资子公司，股票代码：600071）签订了《2017 至 2019 年度合作框架协议》。

公司将子公司雅安格纳斯光电科技有限公司注册资本增加到人民币六千万元，即雅安格纳斯光电科技有限公司新增注册资本人民币两千万元，其中公司认缴出资人民币两千万元，本次投资款已于 2017 年 12 月 31 日前支付到子公司账户。

---

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 19 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 21 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 23 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 25 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 29 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                                                                           |
|--------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、格纳斯   | 指 | 四川格纳斯光电科技股份有限公司                                                                                                                              |
| 挂牌           | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为                                                                                                                  |
| 主办券商         | 指 | 西部证券股份有限公司                                                                                                                                   |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                 |
| 子公司、雅安格纳斯    | 指 | 公司全资子公司“雅安格纳斯光电科技有限公司”                                                                                                                       |
| 雅格科汀         | 指 | 公司与杭州科汀光学技术有限公司出资设立的控股子公司“雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司”                                                                                                   |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                                                                                                                               |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                   |
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日                                                                                                              |
| 精密光学元件       | 指 | 通过光学冷加工生产光学元器件，为光学仪器、光电子图像信息处理产品等的下游行业提供镜片，在整个产业链构成中处于生产半成品的中间环节。                                                                            |
| 光学镜头         | 指 | 照相机、摄像机系统中必不可少的部件，直接影响成像质量的优劣，影响算法的实现和效果。光学镜头从焦距上可分为短焦镜头、中焦镜头、长焦镜头；从视场大小分有广角、标准，远摄镜头；结构上分有固定光圈定焦镜头，手动光圈定焦镜头，自动光圈定焦镜头，手动变焦镜头，自动变焦镜头，自动光圈电动变焦。 |
| 棒料毛坯         | 指 | 通过对玻璃料块进行高温软化后，进行辊压定型后的一种具备光学性能的圆棒毛坯产品。这类产品具有易于切割加工、均匀性、一致性较好、交期快速等优点，适用于安防监控、智能家居、车载镜片等小口径毛坯镜片。                                             |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人王斌、主管会计工作负责人徐宇虹及会计机构负责人（会计主管人员）陈丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，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                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、市场需求变化的风险    | 随着智能终端、移动互联的高速发展，光电市场发生了新的变化，公司传统主营产品数码相机镜片需求大幅下降，使公司面临市场需求变化的风险。                                                                                                                                             |
| 二、行业竞争加剧的风险    | 受光电市场急剧变化的影响，公司主营业务数码相机镜片产能过剩、产品竞争激烈，存在订单萎缩、价格下降、收入下滑的现象，公司存在行业竞争加剧的风险。                                                                                                                                       |
| 三、经营集中度较高的风险   | 报告期内，公司对前五大客户的销售收入，占主营业务收入总额的 82.95%，公司向前五大供应商的采购，占采购总额的 69.15%，公司存在经营集中度较高的风险。                                                                                                                               |
| 四、实际控制人不当控制的风险 | 截止 2017 年 12 月 31 日，王斌先生直接持有公司 22,203,790 股股份，占总股本的 45.71%，为公司控股股东，实际控制人。王斌先生自公司成立之日即担任公司总经理，自 2002 年 3 月起担任公司总经理、执行董事、董事长至今，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在大股东利用其控股股东地位对公司人事、经营决策进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。 |
| 五、经营业绩严重下滑的风险  | 报告期内，公司出现持续亏损的情况。由于行业竞争加剧、新项目投产初期尚不能迅速发挥规模效应等因素，公司不排除未来经营利润、净利润继续下滑的风险。                                                                                                                                       |

|                  |                                             |
|------------------|---------------------------------------------|
| 六、公司每股净资产低于面值的风险 | 报告期内，由于公司经营业绩持续出现较大亏损，导致公司依然存在每股净资产低于面值的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：  | 否                                           |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                         |
|---------|-----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 四川格纳斯光电科技股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | SICHUAN GLAS OPTELE TECHNOLOGY Co., Ltd |
| 证券简称    | 格纳斯                                     |
| 证券代码    | 430619                                  |
| 法定代表人   | 王斌                                      |
| 办公地址    | 成都市高新区天泰路 145 号 1 栋 4 层 403 号           |

### 二、 联系方式

|                 |                                      |
|-----------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 谭亚群                                  |
| 职务              | 董事会秘书                                |
| 电话              | 028-61550972                         |
| 传真              | 028-61550972                         |
| 电子邮箱            | tyq@sc-glas.com                      |
| 公司网址            | www.sc-glas.com                      |
| 联系地址及邮政编码       | 成都市高新区天泰路 145 号 1 栋 4 层 403 号，610000 |
| 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       | 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            | 2000 年 10 月 23 日                                 |
| 挂牌时间            | 2014 年 1 月 24 日                                  |
| 分层情况            | 基础层                                              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造       |
| 主要产品与服务项目       | 透镜热压成型元件、棱镜热压成型元件、棒料毛坯、视光类制品和特种光学玻璃元件、精密光学元件及镜头。 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让                                             |
| 普通股总股本（股）       | 48,570,816                                       |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                |
| 做市商数量           | 2                                                |
| 控股股东            | 王斌                                               |
| 实际控制人           | 王斌                                               |

**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 | 915101007234484074               | 否        |
| 注册地址     | 成都市高新区天泰路 145 号 1 栋<br>4 层 403 号 | 否        |
| 注册资本     | 48,570,816                       | 否        |
|          |                                  |          |

**五、 中介机构**

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商           | 西部证券                           |
| 主办券商办公地址       | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 会计师事务所         | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）         |
| 签字注册会计师姓名      | 张兰、胡春燕                         |
| 会计师事务所办公地址     | 成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼         |

**六、 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                                   | 88,969,234.68  | 76,349,096.17  | 16.53% |
| 毛利率%                                   | 4.64%          | -4.98%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -13,843,563.73 | -29,140,012.11 | 52.49% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -14,922,392.07 | -28,307,663.16 | 47.28% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -38.51%        | -50.73%        | -      |
| 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） | -42.14%        | -48.93%        | -      |
| 基本每股收益                                 | -0.29          | -0.60          | 51.67% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 131,382,778.69 | 139,024,092.61 | -5.50%  |
| 负债总计            | 100,504,426.59 | 94,213,466.71  | 6.68%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 29,027,302.13  | 42,870,865.86  | -32.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.60           | 0.88           | -32.09% |
| 资产负债率%（母公司）     | 12.87%         | 16.20%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 76.50%         | 67.77%         | -       |
| 流动比率            | 0.36           | 0.56           | -       |
| 利息保障倍数          | -2.57          | -11.78         | -       |

#### 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 | 8,178,071.45 | -5,629,819.09 | 245.26% |
| 应收账款周转率       | 13.94        | 7.56          | -       |
| 存货周转率         | 3.72         | 2.62          | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期     | 上年同期     | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率%  | -5.50% | -3.61%   | -    |
| 营业收入增长率% | 16.53% | 29.60%   | -    |
| 净利润增长率%  | 53.01% | -273.20% | -    |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 48,570,816 | 48,570,816 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 |            |            |      |
| 计入负债的优先股数量 |            |            |      |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | -211,420.31         |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,321,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额                             | 2,998.20            |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,112,577.89</b> |
| 所得税影响数                                        | 33,749.55           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,078,828.34</b> |

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用 □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 |
| 资产处置收益 | -              | 75,307.34      |              |       |
| 营业利润   | -28,796,571.44 | -28,721,264.10 |              |       |
| 营业外收入  | 385,307.34     | 310,000.00     |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为“通信设备、计算机及其他电子设备制造业”大类下的“电子器件制造业”类中的“光电子器件及其他电子器件制造业”（行业代码C3969）。公司主营业务是专业从事光学毛坯热压成型元件和精密光学元件及镜头的研发生产和销售。

本公司是光电子行业的光学元件及光学镜头生产商，建立了从光学元件毛坯、精密光学元件加工到光学镜头装配的全产业链，向国内和日本、欧洲、香港等国家和地区的数码相机、数字摄像机、安防监控、智能家用摄像机、车载镜头、眼视光学等客户直接销售各类光学毛坯、精密光学元件及镜头。公司通过与行业中的国际知名企业进行互补性合作，取得订单，获取收入、利润和现金流。报告期内，公司部分产品已经实现了从光学毛坯到精密加工、光学镜头的转型升级，针对安防监控主流客户销售的精密光学元件及镜头销售额已占本期销售额的 18.70%，公司新研发的棒料毛坯销售额占本期销售额的 15.82%，上述两款产品为公司转型升级、扩大销售收入打下了基础。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 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

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的发展目标，全面提升企业研发、生产、管理水平，根据市场导向及客户需求，不断提升产品质量，优化产品结构。报告期内生产经营情况：报告期内，公司实现营业收入 88,969,234.68 元，较上年同期的 76,349,096.17 元上升 16.53 %。报告期内净利润-13,932,273.80 元，较上年同期公司净利润-29,651,693.54 元减亏 53.01%。

公司报告期经营目标完成情况：

- 1、公司传统压型业务销售相对稳定，完成年初制定的月产 500 万件生产目标，与客户保持长期良好的合作关系，并根据市场需求迅速开发了棒料毛坯生产工艺，这部分新产品实现销售 14,070,523.05 元，占全年销售收入的 15.82%；
- 2、本年新项目光学镜片未达到年初制定的月产 200 万件生产目标，实际完成月产 130 万件；智能

家居镜头实际完成量为月产 30 万颗，未达生产目标，主要原因是受制于关键工序对熟练工要求较高，这部分产品未达到设计产能。新产品在报告期内实现了 16,634,657.40 元的销售收入，占全年销售收入的 18.70%。但由于产能尚未达到设计要求，导致生产成本较高，公司主要产品毛利率较低。

## （二） 行业情况

从全球范围看，由于互联网、物联网、车联网的高速发展，以及工业智能化快速发展，近两年来，国内光学企业也开始向中高端市场发展。国内安防监控、智能家用摄像机、车载等市场的快速成长，镜头向小型化方向发展，与之配套的玻璃镜片外径随之向小口径方向变化，小镜片数量要求急剧上升，出现较大缺口。但由于小镜片单件价值较低，人工成本、物流成本上升显著，竞争激烈导致价格偏低，如果没有规模效益很难获得较好回报。2017 年镜片冷加工出现自动化趋势，逐步减少对熟练工的要求。同时，由于高像素和玻塑混合镜头的大量出现，对软材质玻璃加工、车载镜片加工数量急剧上升，由于技术要求较高，加工难度较大，这部分产品毛利润较高。

## （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 | 1,337,991.78   | 1.02%   | 502,408.19     | 0.36%   | 166.32%         |
| 应收账款 | 6,601,672.09   | 5.02%   | 5,286,235.62   | 3.80%   | 24.88%          |
| 存货   | 19,553,529.98  | 14.88%  | 22,979,538.49  | 16.53%  | -14.91%         |
| 固定资产 | 79,628,642.14  | 60.61%  | 76,177,117.16  | 54.79%  | 4.53%           |
| 短期借款 | 34,200,000.00  | 26.03%  | 34,000,000.00  | 24.46%  | 0.59%           |
| 长期借款 | 13,000,000.00  | 9.89%   | 25,000,000.00  | 17.98%  | -48.00%         |
| 资产总计 | 131,382,778.69 | -       | 139,024,092.61 | -       | -5.50%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- （1）报告期末公司应收账款余额 6,601,672.09 元，较上年年末增加 24.88%，主要为公司四季度销售订单较上年有所增加，应收账款相应增加所致。
- （2）报告期末公司存货余额 19,553,529.98 元，较上年年末减少 14.91%，主要为报告期末，公司对存货进行清理，对于账龄一年以上的滞销品计提跌价准备所致。
- （3）报告期末公司长期借款余额 13,000,000.00，较上年年末减少 48.00%，主要原因为 1 年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

### 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 | 金额   | 占营业收入 |               |

|       |                | 的比重     |                | 的比重     |          |
|-------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 营业收入  | 88,969,234.68  | -       | 76,349,096.17  | -       | 16.53%   |
| 营业成本  | 84,841,843.30  | 95.36%  | 80,150,770.03  | 104.98% | 5.85%    |
| 毛利率%  | 4.64%          | -       | -4.98%         | -       | -        |
| 管理费用  | 11,366,917.21  | 12.78%  | 21,375,615.76  | 28.00%  | -46.82%  |
| 销售费用  | 943,946.96     | 1.06%   | 976,782.41     | 1.28%   | -3.36%   |
| 财务费用  | 4,286,103.00   | 4.82%   | 2,546,792.75   | 3.34%   | 68.29%   |
| 营业利润  | -14,334,203.02 | -16.11% | -28,721,264.10 | -37.72% | 50.22%   |
| 营业外收入 | 604,000.00     | 0.68%   | 310,000.00     | 0.50%   | 56.76%   |
| 营业外支出 | 1.80           | 0.00%   | 1,175,102.42   | 1.54%   | -100.00% |
| 净利润   | -13,932,273.80 | -15.66% | -29,651,693.54 | -38.84% | 53.01%   |

#### 项目重大变动原因：

说明：①报告期内营业收入 88,969,234.68 元，较上年同期增加 16.53%，主要原因是公司新开发的棒料毛坯产品进入市场快速成长期，该部分产品占全年销售收入的 15.82%。

②报告期内，管理费用 11,366,917.21 元，较上年同期减少 46.82%，主要原因是报告期内公司研发支出、存货报废损失较上年同期减少所致。

③报告期内，财务费用 4,286,103.00 元，较上年同期增加 68.29%，主要原因是报告期内公司在建工程转入固定资产，相对应的借款利息转入当期费用所致。

④报告期内，营业利润-14,334,203.02 元，较上年同期增加 50.22%，主要原因是报告期内营业收入增加、管理费用下降较大所致。

⑤报告期内，净利润-13,932,273.80 元，较上年同期增加 53.01%，主要原因是营业利润增加所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 86,597,121.62 | 75,920,533.19 | 14.06%  |
| 其他业务收入 | 2,372,113.06  | 428,562.98    | 453.50% |
| 主营业务成本 | 83,585,851.70 | 79,894,414.12 | 4.62%   |
| 其他业务成本 | 1,255,991.60  | 256,355.91    | 389.94% |

#### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 透镜热压成型元件 | 47,477,125.52 | 53.36%   | 50,645,274.07 | 66.33%   |
| 棱镜热压成型元件 | 5,268,879.65  | 5.92%    | 5,587,397.67  | 7.32%    |
| 棒料毛坯     | 14,070,523.05 | 15.82%   |               |          |

|           |               |         |               |         |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|
| 视光类制品     | 2,399,347.00  | 2.70%   | 2,306,850.80  | 3.02%   |
| 特种光学玻璃元件  | 746,589.00    | 0.84%   | 845,138.38    | 1.11%   |
| 精密光学元件及镜头 | 16,634,657.40 | 18.70%  | 16,535,872.27 | 21.66%  |
| 其他业务收入    | 2,372,113.06  | 2.66%   | 428,562.98    | 0.56%   |
| 合计        | 88,969,234.68 | 100.00% | 76,349,096.17 | 100.00% |

**按区域分类分析：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 国内销售  | 77,649,956.63 | 89.67%   | 64,392,819.71 | 84.82%   |
| 国外销售  | 8,947,164.99  | 10.33%   | 11,527,713.48 | 15.18%   |
| 合计    | 86,597,121.62 | 100.00%  | 75,920,533.19 | 100.00%  |

**收入构成变动的原因：**

报告期内，安防监控、智能家居、车载镜头等市场增长迅速，其核心零部件包括光学镜片需求量急速增长，通过棒料加工技术生产的棒料毛坯镜片具有易于切割加工、均匀性、一致性较好、交期快速等优点，适用于小口径镜片等优点。该部分新产品销售收入占报告期营业收入的 15.82%，是营业收入增长的主要因素。

报告期内，公司其他业务收入较去年同期增长 453.50%，主要原因系房屋租赁收入增加所致。

**(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  | 成都光明光电股份有限公司   | 40,357,206.36 | 45.36% | 否        |
| 2  | 豪雅光电科技（威海）有限公司 | 16,543,236.79 | 18.60% | 否        |
| 3  | 江西凤凰光学科技有限公司   | 10,599,795.97 | 11.92% | 否        |
| 4  | 利达光电股份有限公司     | 3,258,848.34  | 3.66%  | 否        |
| 5  | 康宁 CORNING SAS | 3,037,075.52  | 3.41%  | 否        |
| 合计 |                | 73,796,162.98 | 82.95% | -        |

**(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  | 成都光明光电股份有限公司   | 41,279,494.46 | 53.86% | 否        |
| 2  | 豪雅光电科技（威海）有限公司 | 7,687,269.73  | 10.03% | 否        |
| 3  | 江西凤凰光学科技有限公司   | 1,978,883.94  | 2.58%  | 否        |

|    |               |               |        |   |
|----|---------------|---------------|--------|---|
| 4  | 成都靖翔塑料化工有限公司  | 1,073,399.88  | 1.40%  | 否 |
| 5  | 成都鑫丰达光电科技有限公司 | 983,667.39    | 1.28%  | 否 |
| 合计 |               | 53,002,715.40 | 69.15% | - |

### 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 | 8,178,071.45  | -5,629,819.09  | 245.26%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,938,590.86 | -23,629,038.27 | 87.56%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,403,897.00 | 18,561,024.71  | -123.73% |

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 8,178,071.45 元，较上年同期增加 245.26%，主要原因是报告期内收到客户的回款较上年同期增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-2,938,590.86 元，较上年同期增加 87.56%，主要原因是公司转型升级应购买的设备已基本满足生产需求，报告期内未新增大型固定资产。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4,403,897.00 元，较上年同期减少 123.73%，主要原因是公司有两笔三年期长期贷款系 2016 年度增加，报告期内除保持原有的短期借款续贷外，未增加新的借款。

2017 年公司经营活动产生的现金流量净额 8,178,071.45 元，净利润-13,932,273.80 元，差距较大，主要原因是：公司报告期内计提资产减值准备、计提固定资产折旧、长期资产摊销以及应付职工薪酬增加等因素影响。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

①公司全资子公司雅安格纳斯光电科技有限公司成立于 2006 年 10 月，注册资本 6000 万元人民币，主要经营范围：光学元件、光学镜头、光电产品、光学玻璃、金属模具的研发、生产、加工、销售及技术咨询类服务；销售化工产品（不含危险品）、机电设备、五金交电、建筑材料、日用百货、金属材料。经公司第三届董事会第五次会议审议通过，公司拟对子公司雅安格纳斯增资 2000 万元人民币，截止 2017 年 12 月 31 日，子公司实收资本变更为 6000 万元，雅安格纳斯光电科技有限公司主要财务数据如下：

单位名称：雅安格纳斯光电科技有限公司

持股比例：100%

总资产：124,141,220.30 元

净资产：17,007,238.37 元

2017 年营业收入：84,268,525.97 元

2017 年净利润：-13,823,037.00 元

②经公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司与杭州科汀光学技术有限公司共同出资设立

了控股子公司雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司，该公司成立于 2015 年 7 月 13 日，注册地为雅安市经济开发区，注册资本 500 万元人民币，其中本公司出资人民币 255 万元人民币，占注册资本的 51.00%，主要经营范围：光电子薄膜器件及系统、光电仪器及零配件的研发与生产、销售、提供相关技术服务；进出口贸易。截止 2017 年 12 月 31 日，雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司主要财务数据如下：

单位名称：雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司

持股比例：51%

总资产：5,570,906.87 元

净资产：3,777,652.99 元

2017 年营业收入：4,487,594.32 元

2017 年净利润：-181,040.96 元

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 75,307.34 元，调增资产处置收益 75,307.34 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在经营期间，严格遵守国家的各项法律法规、依法纳税、保护环境。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 三、持续经营评价

在中国推进战略新兴产业，发展新一代信息技术，全球互联网技术与制造业紧密结合，云计算、大数据以及物联网的应用促进产业结构升级的大背景下，安防监控视频 IP 化带来的高清镜头，车载镜头，机器视觉镜头等将会高速发展，这些全新产业带来的重大影响将为公司带来持续的发展机遇。

公司在传统产品市场逐步下降的情况下，以现有业务为基础，进行产品、技术的转型升级，完善产业链。公司现有压型业务新开发的棒料毛坯，为安防监控及车载镜片提供毛坯原材料。目前与国内光学玻璃大厂成都光明紧密合作，产品因其形状适宜，用料节省，均匀性、一致性较好，产量大、交期快速等优点，下游客户逐渐认同并趋于热购。

公司存在连续三个会计年度亏损的情形，主要原因为报告期内公司二期厂房固定资产投资较大，生产流动资金不足，熟练工缺乏，产能不能有效释放等因素，导致公司新业务仍持续亏损，拖累公司整体业绩亏损。但随着公司为主要客户凤凰光学、联合光电提供的新产品准确定位，产量提高，自动化改造应用于关键岗位，全产业链规模效应降低各项成本优势逐步显现，公司在安防监控、车载镜公司传统等未来具有高速增长、容量巨大的新兴市场的新产品、新业务持续稳定发展，公司业务将步入正轨。

因公司二期项目及新业务固定资产投资较大，子公司新的股权融资进展时间超过预期，新业务对流动资金需求较大，报告期内员工薪酬发放时间、社保缴纳时间延迟，导致期末公司应付职工薪酬余额较期初数增加了 102.50 %。但随着子公司近期股权融资到位，公司将优先将融资资金用于社保的缴纳及工资支出。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

报告期内，公司不存在无法支付供应商货款以主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等不良情况。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

#### 五、 风险因素

##### （一） 持续到本年度的风险因素

###### 1、市场需求变化的风险

随着智能终端、移动互联的高速发展，光电市场发生了新的变化，公司传统主营产品数码相机镜片需求大幅下降，使公司面临市场需求变化的风险。

应对措施：公司建立从光学元件热压成型、精密光学镜片加工到镜头组立装配的产业链解决方案，降低市场快速变化的风险。

###### 2、行业竞争加剧的风险

受光电市场急剧变化的影响，公司主营业务数码相机镜片产能过剩、产品竞争激烈，存在订单萎缩、价格下降、收入下滑的现象，公司存在行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司持续加大新产品研发投入，新产品涵盖多种行业，随着产品结构调整完成，新产品逐渐投入市场，将有效地减少原主营业务风险，增强企业竞争力。

###### 3、经营集中度较高的风险

报告期内公司对前五大客户的销售收入，占主营业务收入总额的 82.95%，公司向前五大供应商

的采购，占采购总额的 69.15%，公司存在经营集中度较高的风险。

应对措施：随着公司新产品的快速发展，终端产品分属不同行业，原材料来源也分属不同的光学玻璃种类，新产品投入市场后，将降低经营集中度较高带来的风险。

#### 4、实际控制人不当控制风险

2017 年 12 月 31 日，王斌先生直接持有公司 22,203,790 股股份，占总股本的 45.71%，为公司控股股东，实际控制人。王斌先生自公司成立之日即担任公司总经理，自 2002 年 3 月起担任公司总经理、执行董事、董事长至今，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在大股东利用其控股股东地位对公司人事、经营决策进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；2、公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

#### 5、经营业绩严重下滑的风险

报告期内公司出现持续亏损的情况。由于行业竞争加剧、新项目投产初期尚不能迅速发挥规模效应等因素，公司不排除未来经营利润、净利润继续下滑的风险。

应对措施：公司报告期末已具备月产 130 万件镜片，30 万颗镜头产能。同时转型后的经营模式和竞争优势已获得行业主流客户认同，新产品正在进行小规模量产，未来需进一步扩大规模。

#### 6、由于公司经营业绩持续出现较大亏损，公司存在每股净资产低于面值的风险。

应对措施：公司转型升级已初具规模，新产品开发已获得国内安防监控终端客户高度认同，将为公司带来新的发展机遇；同时，将采取多种方式优化资产负债结构，减轻债务负担，降低财务费用，提高公司的持续经营能力，增强产品盈利能力及市场竞争力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额           | 发生金额          |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 |                |               |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 |                |               |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |                |               |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               |                |               |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      |                |               |
| 6. 其他                          | 160,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 总计                             | 160,000,000.00 | 32,000,000.00 |

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容       | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|-----|------------|--------------|------------|------------|----------|
| 王斌  | 公司向实际控制人借款 | 1,876,000.00 | 否          | 2018年4月26日 | 2018-012 |
| 总计  | -          | 1,876,000.00 | -          | -          | -        |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易事项对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在股东占用公司资金的情况，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

### (三) 承诺事项的履行情况

2013年8月31日，公司控股股东及实际控制人王斌出具了《避免同业竞争的承诺函》。在报告期内，控股股东及实际控制人王斌严格履行承诺，不存在同业竞争的情形。

2016年8月29日，公司实际控制人、董事长王斌出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》及公司内部控制管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”在报告期内，实际控制人、董事长王斌严格履行承诺，未发生违规使用募集资金的行为。

除上述承诺外，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人不存在本年度或持续到本年度已披露的其他承诺事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|------|
| 固定资产 | 抵押     | 59,908,699.26 | 45.60%  | 借款   |
| 无形资产 | 质押     | 4,544,603.48  | 3.46%   | 借款   |
| 总计   | -      | 64,453,302.74 | 49.06%  | -    |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |          | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 30,591,336 | 62.98% | 303,118  | 30,894,454 | 63.61% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,392,298  | 11.10% | 247,000  | 5,639,298  | 11.61% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,642,368  | 11.62% | 262,101  | 5,904,469  | 12.16% |
|         | 核心员工          | 868,093    | 1.79%  | -215,401 | 652,692    | 1.34%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,979,480 | 37.02% | -303,118 | 17,676,362 | 36.39% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,564,492 | 34.10% | 0        | 16,564,492 | 34.10% |
|         | 董事、监事、高管      | 17,582,955 | 36.20% | -153,943 | 17,429,012 | 35.88% |
|         | 核心员工          | 396,525    | 0.82%  | -159,375 | 237,150    | 0.49%  |
| 总股本     |               | 48,570,816 | -      | 0        | 48,570,816 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 348        |        |          |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 王斌           | 21,956,790 | 247,000 | 22,203,790 | 45.71%  | 16,564,492 | 5,639,298   |
| 2  | 刘浩           | 7,648,098  | -       | 7,648,098  | 15.75%  | -          | -           |
| 3  | 五洋建设集团股份有限公司 | 2,428,512  | -       | 2,428,512  | 5.00%   | -          | -           |
| 4  | 聂丹           | 1,400,000  | -       | 1,400,000  | 2.88%   | -          | -           |
| 5  | 曾小芳          | 1,260,000  | -       | 1,260,000  | 2.59%   | -          | -           |
| 合计 |              | 34,693,400 | 247,000 | 34,940,400 | 71.93%  | 16,564,492 | 5,639,298   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%以上股东间相互不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人王斌，王斌先生持有公司 45.71%的股份，为公司第一大股东。王斌能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人员的选举，系公司的控股股东。

王斌，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月长春理工大学毕业，获得大专学历；2010 年 8 月，中国科学院联想学院“联想之星”创业 CEO 特训班深造。1988 年 9 月至 1992 年 3 月就职于四川畜牧机械厂，担任厂办秘书；1992 年 3 月至 2000 年 9 月就职于成都市物资局、成都物资集团总公司物资贸易中心，担任部门经理；2000 年 10 月投资设立四川省格纳斯光电科技有限公司，历任有限公司总经理、执行董事、董事长。2013 年 1 月王斌先生被聘为长春理工大学兼职教授。现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人王斌，王斌先生持有公司 45.71%的股份。公司实际控制人基本情况参见本报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方        | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间                  | 是否违约 |
|------|------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 雅安农村商业银行   | 5,500,000.00  | 6.09% | 2017年9月26日至2018年9月13日 | 否    |
| 银行贷款 | 交通银行成都高新支行 | 2,500,000.00  | 5.52% | 2017年9月29日至2018年9月28日 | 否    |
| 银行贷款 | 交通银行成都高新支行 | 1,300,000.00  | 5.52% | 2017年9月29日至2018年9月29日 | 否    |
| 银行贷款 | 交通银行成都高新支行 | 2,200,000.00  | 5.52% | 2017年3月23日至2018年3月10日 | 否    |
| 银行贷款 | 雅安农村商业银行   | 9,000,000.00  | 7.40% | 2017年3月16日至2018年3月16日 | 否    |
| 银行贷款 | 雅安农村商业银行   | 10,000,000.00 | 6.96% | 2017年5月10日至2018年5月10日 | 否    |
| 银行贷款 | 农商行名山支行    | 4,500,000.00  | 6.53% | 2017年7月25日至2018年7月24日 | 否    |
| 个人借款 | 王斌         | 1,876,000.00  | 0.00% | 2017年9月26日至2018年9     | 否    |

|    |   |               |   |        |   |
|----|---|---------------|---|--------|---|
|    |   |               |   | 月 27 日 |   |
| 合计 | - | 36,876,000.00 | - | -      | - |

说明：报告期末公司借款余额为 57,900,000.00 元，其中包含两笔雅安农村商业银行的三年期贷款，金额分别为 10,000,000.00 元和 14,000,000.00 元；

公司向交通银行成都高新支行申请的贷款 2,500,000.00 元，在报告期内归还 800,000.00 元，余额 1,700,000.00 元。

#### 违约情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 利润分配预案

☐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 | 年龄 | 学历 | 任期                                                       | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|----------------------------------------------------------|-----------|
| 王斌        | 董事长、总经理 | 男  | 49 | 大专 | 董事长任期：2016-9-14 至 2019-9-13 总经理任期：2016-10-10 至 2019-10-9 | 是         |
| 李如军       | 董事      | 男  | 50 | 中专 | 2016-9-14 至 2019-9-13                                    | 是         |
| 李刚        | 董事      | 男  | 38 | 大专 | 2016-9-14 至 2019-9-13                                    | 是         |
| 徐宇虹       | 董事、财务总监 | 女  | 52 | 大专 | 董事任期：2016-9-14 至 2019-9-13 财务总监任期：2016-10-10 至 2019-10-9 | 是         |
| 高雅南       | 董事      | 女  | 33 | 本科 | 2016-9-14 至 2019-9-13                                    | 是         |
| 李贤玉       | 监事会主席   | 女  | 39 | 大专 | 2016-9-14 至 2019-9-13                                    | 否         |
| 刘晓蓉       | 监事      | 女  | 57 | 大专 | 2016-9-14 至 2019-9-13                                    | 否         |
| 王丽        | 职工代表监事  | 女  | 47 | 大专 | 2017-10-10 至 2019-9-13                                   | 是         |
| 谭亚群       | 董事会秘书   | 女  | 32 | 大专 | 2016-10-10 至 2019-10-9                                   | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |    |    |                                                          | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |    |    |                                                          | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |    |    |                                                          | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也无任何关系。

## (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 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 王斌  | 董事长、总经理 | 21,956,790 | 247,000 | 22,203,790 | 45.71%     | -          |
| 李贤玉 | 监事会主席   | 715,954    | 0       | 715,954    | 1.47%      | -          |
| 徐宇虹 | 董事、财务总监 | 120,395    | -3,000  | 117,395    | 0.24%      | -          |
| 谭亚群 | 董事会秘书   | 80,605     | 1,000   | 81,605     | 0.17%      | -          |
| 高雅南 | 董事      | 74,237     | 0       | 74,237     | 0.15%      | -          |
| 李如军 | 董事      | 69,092     | -1,000  | 68,092     | 0.14%      | -          |
| 刘晓蓉 | 监事      | 38,250     | 0       | 38,250     | 0.08%      | -          |
| 王丽  | 职工代表监事  | 34,158     | 0       | 34,158     | 0.07%      | -          |
| 合计  | -       | 23,089,481 | 244,000 | 23,333,481 | 48.03%     | 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 |

| 姓名 | 期初职务   | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务   | 变动原因 |
|----|--------|----------------|--------|------|
| 王雄 | 职工代表监事 | 离任             | 无      | 离职   |
| 王丽 | 无      | 新任             | 职工代表监事 | 新任   |

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年新任职职工代表监事王丽女士简历：

王丽，女，46岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，不是失信联合惩戒对象。主要工作经历：1996年3月——2004年4月，就职惠州市东晓电子有限公司财务部；2004年5月——2007年7月，赋闲在家；2007年8月至今，就职公司，担任雅安格纳斯光电科技有限公司品质部部长。

## 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  | 41   | 29   |
| 生产人员    | 265  | 239  |
| 销售人员    | 14   | 5    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 技术人员 | 50  | 48  |
| 财务人员 | 8   | 7   |
| 员工总计 | 378 | 328 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 14   | 13   |
| 专科      | 32   | 31   |
| 专科以下    | 332  | 284  |
| 员工总计    | 378  | 328  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工劳动积极性。

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司不存在需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

| 姓名  | 岗位      | 期末普通股持股数量 |
|-----|---------|-----------|
| 毛伟  | 子公司副经理  | 28,900    |
| 王鹏  | 子公司经理   | 168,553   |
| 谭建  | 子公司主管   | 57,800    |
| 伍元胜 | 子公司主管   | 57,789    |
| 陈贞  | 子公司主管   | 8,500     |
| 陈丹  | 子公司主管   | 48,158    |
| 郝远刚 | 子公司主管   | 21,000    |
| 龙翼  | 子公司主管   | 32,158    |
| 陈武虎 | 分公司经理助理 | 21,800    |
| 胡荟  | 分公司主管   | 42,894    |
| 陶俊茹 | 子公司主管   | 27,525    |
| 李亚鹏 | 分公司经理助理 | 4,300     |
| 蒋祥忠 | 子公司经理助理 | 17,000    |
| 蒲爽  | 核心员工    | 51,258    |
| 周萍  | 核心员工    | 48,158    |
| 何青  | 核心员工    | 9,631     |
| 施艳  | 核心员工    | -         |
| 李良富 | 核心员工    | 13,600    |
| 冯伟  | 核心员工    | 17,447    |

|     |      |         |
|-----|------|---------|
| 代绍锦 | 核心员工 | 7,600   |
| 赵川  | 核心员工 | 18,263  |
| 卫菲斐 | 核心员工 | 43,263  |
| 杨科  | 核心员工 | 6,800   |
| 卢成香 | 核心员工 | 9,631   |
| 艾家文 | 核心员工 | 4,815   |
| 冯耀东 | 核心员工 | 3,400   |
| 王 琼 | 核心员工 | 3,400   |
| 张 林 | 核心员工 | 3,400   |
| 李莉君 | 核心员工 | 6,800   |
| 李桂平 | 核心员工 | -       |
| 雷文伟 | 核心员工 | 3,400   |
| 胡 虹 | 核心员工 | 4,815   |
| 韦华东 | 核心员工 | 4,815   |
| 唐元学 | 核心员工 | 13,631  |
| 石 磊 | 核心员工 | 3,400   |
| 张 梅 | 核心员工 | 3,400   |
| 范贤春 | 核心员工 | 3,400   |
| 唐永苹 | 核心员工 | 9,631   |
| 何明健 | 核心员工 | 9,631   |
| 樊 萍 | 核心员工 | 4,815   |
| 李庆艳 | 核心员工 | 6,800   |
| 杨忠琼 | 核心员工 | -       |
| 杨春梅 | 核心员工 | 3,400   |
| 高 鸥 | 核心员工 | 3,400   |
| 吴顺红 | 核心员工 | 4,815   |
| 蒋洪超 | 核心员工 | 4,815   |
| 周士力 | 核心员工 | 11,631  |
| 文子君 | 核心员工 | 6,800   |
| 吉廷洪 | 核心员工 | 3,400   |
| 柏新旺 | 核心员工 | -       |
| 合计  |      | 889,842 |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术团队或关键技术人员在报告期内无变动。详细信息参见本公司公开转让说明书第二章公司业务三业务关键资源要素（六）员工情况之 4 核心技术人员情况。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、股票定向发行，对外投资等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未涉及修改；公司三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项未涉及修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 4           | 2017年3月14日，公司第三届董事会第二次会议审议并通过了《关于公司拟向交通银行成都科技支行申请220万元贷款》的议案、《关于将公司写字间抵押给交通银行成都科技支行》的议案；2017年4月19日，公司第三届董事会第三次会议审议并通过了《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度总经理工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于续聘公司2017年度会计师事务所的议案》、《预计公司2017年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2016年年度股东大会会议的议案》；2017年8月17日，公司第三届董事会第四次会议审议并通过了《2017年半年度报告》、《补充确认李奕萱女士为公司及全资子公司雅安格纳斯光电科技有限公司贷款提供担保》的议案、《关于<会计政策变更>的议案》、《提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》；2017年12月12日，公司第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于拟增加子公司雅安格纳斯光电科技有限公司注册资本》的议案、《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案、《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。 |
| 监事会  | 2           | 2017年4月19日，公司第三届监事会第二次会议审议并通过《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》；2017年8月17日，公司第三届监事会第三次会议审议并通过了《公司2017年半年度报告》、《关于<会计政策变更>的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股东大会 | 3 | 2017年5月11日，公司2016年年度股东大会审议并通过了《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算报告》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于续聘公司2017年度会计师事务所的议案》、《预计公司2017年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2016年年度股东大会会议的议案》；2017年9月4日，公司2017年第一次临时股东大会审议并通过了《补充确认李奕萱女士为公司及全资子公司雅安格纳斯光电科技有限公司贷款提供担保》的议案；2017年12月29日，公司第二次临时股东大会审议并通过了《关于预计2018年度日常性关联交易》的议案。 |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定，会议程序及表决结果合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生公司管理层引入职业经理人的情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书在董事会领导下负责信息披露相关事务的统筹与安排，负责投资者关系管理的日常工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

监事会通过了经审计的《2017 年年度财务报告》，监事会认为公司 2017 年度财务报表在所有重大方面公允、客观的反映了公司的年度财务状况，经营成果和现金流量情况；公司财务制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况，经营成果和现金流量情况良好。

#### 3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和议案内容，监事会无异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司控股股东、实际控制人王斌先生除投资本公司外，未投资控制其他企业。公司业务、资产、人员、财务、机构方面均独立运营，公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

#### 1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

#### 2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，均在公司领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。

#### 4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

截至报告期末，公司已建立《信息披露管理办法》、《年报重大差错责任追究制度》等。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                         |
|------------|-------------------------|
| 是否审计       | 是                       |
| 审计意见       | 无保留意见                   |
| 审计报告中的特别段落 | 无                       |
| 审计报告编号     | 川华信审（2018）058 号         |
| 审计机构名称     | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址     | 成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南路 28 楼 |
| 审计报告日期     | 2018 年 4 月 24 日         |
| 注册会计师姓名    | 张兰、胡春燕                  |
| 会计师事务所是否变更 | 否                       |

审计报告正文：

## 审计报告

川华信审（2018）058 号

四川格纳斯光电科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川格纳斯光电科技股份有限公司（以下简称“四川格纳斯”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川格纳斯 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川格纳斯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

四川格纳斯管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

四川格纳斯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，管理层负责评估四川格纳斯的持续经营能力，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四川格纳斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川格纳斯的财务报告过程。

### 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，就可能导致对四川格纳斯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四川格纳斯不能持续经营。

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

（6）就四川格纳斯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。

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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：张兰

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：胡春燕

二〇一八年四月二十四日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |               |               |
| 货币资金                   | 五、（一） | 1,337,991.78  | 502,408.19    |
| 结算备付金                  |       |               |               |
| 拆出资金                   |       |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |               |               |
| 衍生金融资产                 |       |               |               |
| 应收票据                   | 五、（二） | 100,000.00    | 1,445,333.00  |
| 应收账款                   | 五、（三） | 6,601,672.09  | 5,286,235.62  |
| 预付款项                   | 五、（四） | 1,116,240.27  | 3,406,490.44  |
| 应收保费                   |       |               |               |
| 应收分保账款                 |       |               |               |
| 应收分保合同准备金              |       |               |               |
| 应收利息                   |       |               |               |
| 应收股利                   |       |               |               |
| 其他应收款                  | 五、（五） | 1,445,724.30  | 1,511,113.91  |
| 买入返售金融资产               |       |               |               |
| 存货                     | 五、（六） | 19,553,529.98 | 22,979,538.49 |
| 持有待售资产                 |       |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |       |               |               |
| 其他流动资产                 | 五、（七） | 34,202.53     | 1,645,253.23  |

|                        |         |                |                |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>流动资产合计</b>          |         | 30,189,360.95  | 36,776,372.88  |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                |                |
| 发放贷款及垫款                |         |                |                |
| 可供出售金融资产               | 五、（八）   | 550,000.00     | 550,000.00     |
| 持有至到期投资                |         |                |                |
| 长期应收款                  |         |                |                |
| 长期股权投资                 |         |                |                |
| 投资性房地产                 |         |                |                |
| 固定资产                   | 五、（九）   | 79,628,642.14  | 76,177,117.16  |
| 在建工程                   | 五、（十）   |                |                |
| 工程物资                   |         |                |                |
| 固定资产清理                 |         |                |                |
| 生产性生物资产                |         |                |                |
| 油气资产                   |         |                |                |
| 无形资产                   | 五、（十一）  | 16,277,991.69  | 17,934,131.25  |
| 开发支出                   | 五、（十二）  | 2,659,353.95   | 1,790,139.42   |
| 商誉                     |         |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五、（十三）  | 1,164,029.37   | 155,907.51     |
| 递延所得税资产                | 五、（十四）  | 50,900.59      | 220,900.21     |
| 其他非流动资产                | 五、（十五）  | 862,500.00     | 5,419,524.18   |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | 101,193,417.74 | 102,247,719.73 |
| <b>资产总计</b>            |         | 131,382,778.69 | 139,024,092.61 |
| <b>流动负债：</b>           |         |                |                |
| 短期借款                   | 五、（十六）  | 34,200,000.00  | 34,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |         |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |         |                |                |
| 拆入资金                   |         |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                |                |
| 衍生金融负债                 |         |                |                |
| 应付票据                   |         |                |                |
| 应付账款                   | 五、（十七）  | 25,503,046.74  | 26,353,385.81  |
| 预收款项                   | 五、（十八）  | 407,998.26     | 382,447.51     |
| 卖出回购金融资产款              |         |                |                |
| 应付手续费及佣金               |         |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、（十九）  | 9,132,015.05   | 4,509,561.37   |
| 应交税费                   | 五、（二十）  | 1,119,503.69   | 120,799.31     |
| 应付利息                   | 五、（二十一） | 102,720.04     | 139,651.72     |
| 应付股利                   |         |                |                |
| 其他应付款                  | 五、（二十二） | 3,459,142.81   | 507,620.99     |
| 应付分保账款                 |         |                |                |
| 保险合同准备金                |         |                |                |
| 代理买卖证券款                |         |                |                |

|                      |         |                |                |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 代理承销证券款              |         |                |                |
| 持有待售负债               |         |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、（二十三） | 10,700,000.00  |                |
| 其他流动负债               |         |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |         | 84,624,426.59  | 66,013,466.71  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                |                |
| 长期借款                 | 五、（二十四） | 13,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 应付债券                 |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 长期应付款                |         |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |         |                |                |
| 专项应付款                |         |                |                |
| 预计负债                 |         |                |                |
| 递延收益                 | 五、（二十五） | 2,880,000.00   | 3,200,000.00   |
| 递延所得税负债              |         |                |                |
| 其他非流动负债              |         |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | 15,880,000.00  | 28,200,000.00  |
| <b>负债合计</b>          |         | 100,504,426.59 | 94,213,466.71  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 五、（二十六） | 48,570,816.00  | 48,570,816.00  |
| 其他权益工具               |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 资本公积                 | 五、（二十七） | 18,901,961.36  | 18,901,961.36  |
| 减：库存股                |         |                |                |
| 其他综合收益               |         |                |                |
| 专项储备                 |         |                |                |
| 盈余公积                 | 五、（二十八） | 2,980,088.48   | 2,972,838.65   |
| 一般风险准备               |         |                |                |
| 未分配利润                | 五、（二十九） | -41,425,563.71 | -27,574,750.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 29,027,302.13  | 42,870,865.86  |
| 少数股东权益               |         | 1,851,049.97   | 1,939,760.04   |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 30,878,352.10  | 44,810,625.90  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 131,382,778.69 | 139,024,092.61 |

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：徐宇虹会计机构负责人：陈丹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

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

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                      |                      |
| 货币资金                   |        | 371,538.65           | 70,542.03            |
| 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                   |        | -                    | 1,445,333.00         |
| 应收账款                   | 十三、（一） | 3,311,610.70         | 3,990,987.01         |
| 预付款项                   |        | 3,915,365.31         | 25,302,303.22        |
| 应收利息                   |        |                      |                      |
| 应收股利                   |        |                      |                      |
| 其他应收款                  | 十三、（二） | 5,296,990.64         | 4,830,473.51         |
| 存货                     |        | 93,159.67            | 50,830.04            |
| 持有待售资产                 |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                      |                      |
| 其他流动资产                 |        | 2,067.84             | 364,185.86           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>12,990,732.81</b> | <b>36,054,654.67</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |        |                      |                      |
| 持有至到期投资                |        |                      |                      |
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 十三、（三） | 62,550,000.00        | 42,550,000.00        |
| 投资性房地产                 |        | 0                    | 0                    |
| 固定资产                   |        | 5,412,940.78         | 5,214,210.25         |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 工程物资                   |        |                      |                      |
| 固定资产清理                 |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 无形资产                   |        | 2,461,468.13         | 2,809,299.77         |
| 开发支出                   |        | 0                    | 0                    |
| 商誉                     |        | 0                    | 0                    |
| 长期待摊费用                 |        | 4,010.31             | 16,040.67            |
| 递延所得税资产                |        | 50,900.59            | 55,355.30            |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>70,479,319.81</b> | <b>50,644,905.99</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>83,470,052.62</b> | <b>86,699,560.66</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        | 5,200,000.00         | 5,000,000.00         |
| 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                   |        | 3,790,533.83         | 7,836,131.04         |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 预收款项              |  | 407,998.26           | 382,447.51           |
| 应付职工薪酬            |  | 214,943.30           | 291,553.75           |
| 应交税费              |  | 185,532.17           | 53,457.48            |
| 应付利息              |  | 8,340.56             | 29,793.48            |
| 应付股利              |  |                      |                      |
| 其他应付款             |  | 938,524.67           | 454,495.87           |
| 持有待售负债            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>10,745,872.79</b> | <b>14,047,879.13</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 专项应付款             |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>10,745,872.79</b> | <b>14,047,879.13</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 48,570,816.00        | 48,570,816.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 18,881,204.91        | 18,881,204.91        |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 2,980,088.48         | 2,972,838.65         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 2,292,070.44         | 2,226,821.97         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>72,724,179.83</b> | <b>72,651,681.53</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>83,470,052.62</b> | <b>86,699,560.66</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                       | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |         | 88,969,234.68  | 76,349,096.17  |
| 其中：营业收入                  | 五、（三十）  | 88,969,234.68  | 76,349,096.17  |
| 利息收入                     |         |                |                |
| 已赚保费                     |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                 |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>           |         | 103,909,224.55 | 105,171,442.24 |
| 其中：营业成本                  | 五、（三十）  | 84,841,843.30  | 80,150,770.03  |
| 利息支出                     |         |                |                |
| 手续费及佣金支出                 |         |                |                |
| 退保金                      |         |                |                |
| 赔付支出净额                   |         |                |                |
| 提取保险合同准备金净额              |         |                |                |
| 保单红利支出                   |         |                |                |
| 分保费用                     |         |                |                |
| 税金及附加                    | 五、（三十一） | 440,606.60     | 422,140.34     |
| 销售费用                     | 五、（三十二） | 943,946.96     | 976,782.41     |
| 管理费用                     | 五、（三十三） | 11,366,917.21  | 21,375,615.76  |
| 财务费用                     | 五、（三十四） | 4,286,103.00   | 2,546,792.75   |
| 资产减值损失                   | 五、（三十五） | 2,029,807.48   | -300,659.05    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）    |         |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）          | 五、（三十六） | 97,207.16      | 25,774.63      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |         | 97,207.16      | 25,774.63      |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）          |         |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）        | 五、（三十七） | -211,420.31    | 75,307.34      |
| 其他收益                     | 五、（三十八） | 720,000.00     | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b> |         | -14,334,203.02 | -28,721,264.10 |
| 加：营业外收入                  | 五、（三十九） | 604,000.00     | 310,000.00     |
| 减：营业外支出                  | 五、（四十）  | 1.80           | 1,175,102.42   |

|                                     |         |                |                |
|-------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |         | -13,730,204.82 | -29,586,366.52 |
| 减：所得税费用                             | 五、（四十一） | 202,068.98     | 65,327.02      |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |         | -13,932,273.80 | -29,651,693.54 |
| 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                          |         |                |                |
| 2. 终止经营净利润                          |         |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                        | -       | -              | -              |
| 1. 少数股东损益                           |         | -88,710.07     | -511,681.43    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |         | -13,843,563.73 | -29,140,012.11 |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |         |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |         |                |                |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |         |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |         |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |         |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |         |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |         |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |         |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |         |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |         |                |                |
| 6. 其他                               |         |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |         |                |                |
| 七、综合收益总额                            |         | -13,932,273.80 | -29,651,693.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |         | -13,843,563.73 | -29,140,012.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |         | -88,710.07     | -511,681.43    |
| 八、每股收益：                             |         |                |                |
| （一）基本每股收益                           |         | -0.29          | -0.60          |
| （二）稀释每股收益                           |         | -0.29          | -0.60          |

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：徐宇虹会计机构负责人：陈丹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|                                     |            |               |               |
|-------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 十三、<br>(四) | 47,824,475.39 | 50,362,903.00 |
| 减：营业成本                              | 十三、<br>(四) | 43,404,921.41 | 44,596,473.20 |
| 税金及附加                               |            | 39,888.86     | 176,972.12    |
| 销售费用                                |            | 320,418.85    | 238,988.72    |
| 管理费用                                |            | 3,616,729.84  | 4,947,249.87  |
| 财务费用                                |            | 454,149.20    | 803,561.73    |
| 资产减值损失                              |            | 14,343.06     | -491,623.31   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |            |               |               |
| 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                  |            |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |            |               | 75,200.49     |
| 其他收益                                |            |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |            | -25,975.83    | 166,481.16    |
| 加：营业外收入                             |            | 135,000.00    | 310,000       |
| 减：营业外支出                             |            | 1.80          | 101,508.01    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |            | 109,022.37    | 374,973.15    |
| 减：所得税费用                             |            | 36,524.07     | 65,907.61     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |            | 72,498.30     | 309,065.54    |
| （一）持续经营净利润                          |            |               |               |
| （二）终止经营净利润                          |            |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |            |               |               |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |            |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |            |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |            |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |            |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |            |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |            |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |            |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |            |               |               |
| 6. 其他                               |            |               |               |
| 六、综合收益总额                            |            | 72,498.30     | 309,065.54    |
| 七、每股收益：                             |            |               |               |
| （一）基本每股收益                           |            |               |               |
| （二）稀释每股收益                           |            |               |               |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注        | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |           |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |           | 51,854,310.64 | 48,272,444.51 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |           |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |           |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |           |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |           |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |           |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |           |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |           |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |           |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |           |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |           |               |               |
| 收到的税费返还                      |           | 740,648.55    | 744,580.94    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、（四十二）、1 | 23,997,478.78 | 18,057,097.89 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |           | 76,592,437.97 | 67,074,123.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |           | 30,409,679.32 | 29,708,544.64 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |           |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |           |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |           |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |           |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |           |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |           | 17,499,723.48 | 16,600,744.81 |
| 支付的各项税费                      |           | 644,506.63    | 2,615,726.51  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、（四十二）、2 | 19,860,457.09 | 23,778,926.47 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |           | 68,414,366.52 | 72,703,942.43 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |           | 8,178,071.45  | -5,629,819.09 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |           |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |           |               |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |           | 97,207.16     | 25,774.63     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |           | 864,000.00    | 28,000.00     |
| 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               |           |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |           | 961,207.16    | 53,774.63     |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,899,798.02         | 23,682,812.90         |
| 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            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,899,798.02</b>  | <b>23,682,812.90</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-2,938,590.86</b> | <b>-23,629,038.27</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 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                 |  | 36,876,000.00        | 64,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>36,876,000.00</b> | <b>64,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 37,400,300.00        | 42,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,879,597.00         | 2,219,414.29          |
| 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            |  |                      | 1,219,561.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>41,279,897.00</b> | <b>45,438,975.29</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-4,403,897.00</b> | <b>18,561,024.71</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>835,583.59</b>    | <b>-10,697,832.65</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 502,408.19           | 11,200,240.84         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>1,337,991.78</b>  | <b>502,408.19</b>     |

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：徐宇虹会计机构负责人：陈丹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 40,772,433.41        | 50,257,603.28        |
| 收到的税费返还               |    | 740,648.55           | 744,580.94           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 23,706,147.39        | 37,509,342.71        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>65,219,229.35</b> | <b>88,511,526.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 41,544,034.66        | 41,717,063.14        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 2,063,773.36         | 3,338,317.94         |
| 支付的各项税费               |    | 299,576.86           | 1,448,409.58         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,561,203.62         | 23,239,639.62        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>45,468,588.50</b> | <b>69,743,430.28</b> |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 19,750,640.85  | 18,768,096.65  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 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 |  | -              | 28,000.00      |
| 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            |  | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -              | 28,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | -              | 399,300.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 20,000,000.00  | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 20,000,000.00  | 399,300.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -20,000,000.00 | -371,300.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 7,876,000.00   | 5,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 7,876,000.00   | 5,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 7,100,300.00   | 23,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 225,344.23     | 695,406.38     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 7,325,644.23   | 24,195,406.38  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 550,355.77     | -19,195,406.38 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 300,996.62     | -798,609.73    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 70,542.03      | 869,151.76     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 371,538.65     | 70,542.03      |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |   |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |               |       |        |      |              |        |                | 少数股东权益       | 所有者权益          |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 48,570,816.00 | -      | -  | - | 18,901,961.36 |       |        |      | 2,972,838.65 | -      | -27,574,750.15 | 1,939,760.04 | 44,810,625.90  |
| 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              | 48,570,816.00 | -      | -  | - | 18,901,961.36 |       |        |      | 2,972,838.65 | -      | -27,574,750.15 | 1,939,760.04 | 44,810,625.90  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -  | - | -             |       |        |      | 7,249.83     | -      | -13,850,813.56 | -88,710.07   | -13,932,273.80 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        | -13,843,563.73 | -88,710.07   | -13,932,273.80 |
| （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          | - | - | - | - | - |  |  |  | 7,249.83 | - | -7,249.83 | - | - |
| 1. 提取盈余公积         |   |   |   |   |   |  |  |  | 7,249.83 |   | -7,249.83 |   | - |
| 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. 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 | 48,570,816.00 | - | - | - | 18,901,961.36 |  |  |  | 2,980,088.48 | - | -41,425,563.71 | 1,851,049.97 | 30,878,352.10 |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|--|--|--|--------------|---|----------------|--------------|---------------|

| 项目                    | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                | 少数股东权益       | 所有者权益          |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          |              |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 48,570,816.00 |        |     |    | 18,901,961.36 |       |        |      | 2,941,932.10 |        | 1,596,168.51   | 2,451,441.47 | 74,462,319.44  |
| 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              | 48,570,816.00 | -      | -   | -  | 18,901,961.36 | -     | -      | -    | 2,941,932.10 | -      | 1,596,168.51   | 2,451,441.47 | 74,462,319.44  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 30,906.55    | -      | -29,170,918.66 | -511,681.43  | -29,651,693.54 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -29,140,012.11 | -511,681.43  | -29,651,693.54 |
| （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          | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,906.55 | - | -30,906.55 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积         |   |   |   |   |   |   |   |   | 30,906.55 |   | -30,906.55 |   |   | - |
| 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. 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 | 48,570,816.00 | - | - | - | 18,901,961.36 | - | - | - | 2,972,838.65 | - | -27,574,750.15 | 1,939,760.04 | 44,810,625.90 |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|----------------|--------------|---------------|

法定代表人：王斌主管会计工作负责人：徐宇虹会计机构负责人：陈丹

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 一、上年期末余额                  | 48,570,816.00 |        |     |    | 18,881,204.91 |       |        |      | 2,972,838.65 |        | 2,226,821.97 | 72,651,681.53 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              | -             |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              | -             |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              | -             |
| 二、本年期初余额                  | 48,570,816.00 | -      | -   | -  | 18,881,204.91 | -     | -      | -    | 2,972,838.65 |        | 2,226,821.97 | 72,651,681.53 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 7,249.83     |        | 65,248.47    | 72,498.30     |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 72,498.30    | 72,498.30     |
| (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           | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,249.83 |   | -7,249.83 | - |
| 1. 提取盈余公积         |   |   |   |   |   |   |   |   | 7,249.83 |   | -7,249.83 | - |
| 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. 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 | 48,570,816.00 | - | - | - | 18,881,204.91 | - | - | - | 2,980,088.48 |  | 2,292,070.44 | 72,724,179.83 |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|--|--------------|---------------|

| 项目                        | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |              |               |
| 一、上年期末余额                  | 48,570,816.00 |        |     |    | 18,881,204.91 |       |        |      | 2,941,932.10 |        | 1,948,662.98 | 72,342,615.99 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              | -             |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              | -             |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              | -             |
| 二、本年期初余额                  | 48,570,816.00 | -      | -   | -  | 18,881,204.91 | -     | -      | -    | 2,941,932.10 |        | 1,948,662.98 | 72,342,615.99 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 30,906.55    |        | 278,158.99   | 309,065.54    |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 309,065.54   | 309,065.54    |
| （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                   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 30,906.55    |        | -30,906.55   | -             |
| 1．提取盈余公积                  |               |        |     |    |               |       |        |      | 30,906.55    |        | -30,906.55   | -             |

|                  |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |   |                     |                      |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|---|---------------------|----------------------|
| 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. 其他            | -                    | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                   | - | -                   | -                    |
| （五）专项储备          |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |   |                     | -                    |
| 1. 本期提取          |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |   |                     | -                    |
| 2. 本期使用          |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |   |                     | -                    |
| （六）其他            |                      |          |          |          |                      |          |          |          |                     |   |                     |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>48,570,816.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>18,881,204.91</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>2,972,838.65</b> |   | <b>2,226,821.97</b> | <b>72,651,681.53</b> |

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司历史沿革

四川格纳斯光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2000 年 9 月由查向阳、王斌两个自然人共同出资成立，注册资金人民币 500 万元，经四川正大会计师事务所正大验（2000）七办字第 141 号《验资报告》验证，查向阳出资 350 万元，其中：以货币方式出资 50 万元，以实物方式出资 300 万元；王斌出资 150 万元，系以实物方式出资。查向阳、王斌分别持有公司 70%、30%的股权。

经过数次增资扩股，截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

| 股东名称         | 认缴注册资本（人民币元）  |        | 实际出资（人民币元）    |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
|              | 金额            | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 王斌           | 22,203,790.00 | 45.71  | 22,203,790.00 | 45.71  |
| 刘浩           | 7,648,098.00  | 15.75  | 7,648,098.00  | 15.75  |
| 五洋建设集团股份有限公司 | 2,428,512.00  | 5.00   | 2,428,512.00  | 5.00   |
| 其他股东         | 16,290,416.00 | 33.54  | 16,290,416.00 | 33.54  |
| 合计           | 48,570,816.00 | 100.00 | 48,570,816.00 | 100.00 |

公司最近一次营业执照于 2015 年 11 月 3 日取得，统一社会信用代码为：915101007234484074，法定代表人：王斌；经营期限：2000 年 10 月 23 日至永久。

#### （二）公司的注册地址、组织形式和总部地址

本公司注册地址及总部地址为成都高新区天泰路 145 号 1 栋 4 层 403 室；组织形式为股份有限公司。

#### （三）公司的行业性质、经营范围、主要产品和营业收入构成

1、行业性质：电子元器件制造业

2、经营范围：光电子器件、光电产品、光学仪器、玻璃制品、金属制品的研发、生产（工业行业另设分支机构或另择经营场地经营）、加工、销售及技术服务；销售化工产品（不含危险品）、五金交电、建筑材料（不含危险

化学品）、日用品、金属材料（不含稀贵金属）；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）（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、主要产品：本公司及控股子公司主要销售光学元件。

4、营业收入构成：公司营业收入主要系销售光学元件收入。

#### **（四）母公司以及集团最终母公司的名称**

本公司控股股东及实际控制人为自然人王斌。

#### **（五）财务报告批准报出日**

本财务报告业经公司第三届董事会第七次会议于 2018 年 4 月 24 日报出。

#### **（六）本期合并报表范围及其变化情况**

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，本期合并报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益披露”。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1、编制基础**

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

#### **2、持续经营**

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### **三、公司主要会计政策、会计估计**

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。本报告期间采用的计量属性为历史成本计量且未发生变化。

### （六）现金等价物的确定标准

将期限短（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，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

### （七）外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

### （八）金融资产和金融负债的确认和计量

#### 1、金融资产的分类及确认和计量：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### （3）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的

差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2、金融负债的分类及确认和计量

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

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## (九) 应收款项坏账准备确认标准及计提方法

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

### 1、单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项为期末余额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

2、对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

| 账龄   | 计提比例（%） |
|------|---------|
| 一年以内 | 5       |

|      |     |
|------|-----|
| 一至二年 | 10  |
| 二至三年 | 30  |
| 三至四年 | 50  |
| 四至五年 | 80  |
| 五年以上 | 100 |

3、对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

母公司与子公司以及相互之间的往来不计提坏账。

#### （十）存货核算方法

##### 1、存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、发出商品等。

##### 2、发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账；发出采用加权平均法核算成本。

##### 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

本公司期末存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。如果期末存货有已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且已无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的情况，将其账面价值全部转入当期损益。

##### 4、存货的盘存制度

本公司存货实行永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

包装物在领用时一次性摊入成本费用。

#### （十一）长期投资核算方法

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

##### 1、初始投资成本的确定

长期股权投资的初始投资成本按取得的方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。对于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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

2) 以付出的非货币性资产或发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照公允价值作为初始投资成本。

3) 投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为初始投资成本。

## 2、后续计量及收益确认方法

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%或 50%以上的且有实质控制权，或虽投资不足 50%但具有实质控制权的，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制的依据

被投资单位具有共同控制是指是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的

各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）固定资产核算方法

### 1、固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、仪器仪表、运输设备以及其他与营运生产有关的设备、器具、工具等作为固定资产；不属于营运生产主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

本公司取得的固定资产分别按以下情况确定：

（1）外购的固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

（2）融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

### 2、各类固定资产的折旧方法

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，采用直线法（年限平均法）提取折旧。本公司固定资产残值率 5%。

| 固定资产类别  | 固定资产使用寿命<br>(年) | 年折旧率(%)     |
|---------|-----------------|-------------|
| 房屋建筑物   | 20—50           | 4.75%—1.9%  |
| 机器设备    | 10              | 9.5%        |
| 电子设备及其他 | 3-10            | 31.67%-9.5% |
| 运输设备    | 5-10            | 19%-9.5%    |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收

回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十三）在建工程核算方法

1、在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程和需安装设备等实际发生的支出。

#### 2、成本的确定及结转

在建工程以实际成本计价。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值准备

期末，在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十四）无形资产核算方法

#### 1、无形资产的核算范围

无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

#### 2、无形资产的计价方法

无形资产取得时以实际成本计价。投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；外购的无形资产，按实际支付的价款入账；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。

#### 3、无形资产的摊销

无形资产在取得或达到预定用途的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的按不超过十年的期限摊销。

#### 4、研究阶段支出和开发阶段支出的划分

1) 公司内部研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，公司在会计期末进行清理，根据实际情况，对于有合同项目的研发支出转入相应项目的生产成本，其他研发支出直接计入当期损益。

2) 公司开发阶段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。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：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 5、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，根据无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额并按单项无形资产计提减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十五) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

#### (十六) 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产减值准备的确定方法

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额

进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

#### 1、计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 2、长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 3、固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 4、无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## （十七）开发支出

### 1、公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发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。

### 2、公司内部研究开发项目研究阶段的支出计入当期损益。

3、公司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：

a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司开发支出资本化开始时点为完成经评审同意的项目建议书或经签署的研发项目任务书并取得立项审批表时。

公司开发项目资本化的具体依据包括：可研报告或任务书、立项材料、阶段性报告、验收材料等。

## （十八）借款费用

### 1、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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化条件

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3、借款费用资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### （十九）职工薪酬的核算方法

#### 1 、职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、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。

#### 2 、职工薪酬的确认与计量

##### （1）短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其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。

1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本。

2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

3) 除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

##### （2）离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十）预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

## （二十一）收入确认原则

### 1、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

- （3）与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- （4）相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量。

（5）商品发出对方验收合格；

### 2、提供劳务的收入：

(1) 在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

(2) 如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入

1) 提供劳务交易同时满足下列条件时，其结果才能够可靠估计，并确认收入：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2) 在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

### 3、让渡资产使用权收入确认：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司让渡资产使用权收入同时满足以下条件时，才能确认收入

(1) 相关的经济利益很可能流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

## (二十二) 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：(1) 公司能满足政府补助所附条件；(2) 公司能够收到政府补助。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：（1）公司能满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

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

### （二十三）确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

#### 1、计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### 2、所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### 3、所得税的计量原则

（1）公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

（2）公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，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，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，已减记的金额予以转回。

（3）除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将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。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

#### **（二十四）合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并范围**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

##### **2、合并程序及合并方法**

（1）子公司与母公司采用一致的会计政策。

（2）公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

（3）母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

#### **（二十五）主要会计政策、会计估计变更**

##### **1、会计政策变更**

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 75,307.34 元，调增资产处置收益 75,307.34 元。

##### **2、会计估计变更**

无

#### 四、税项

1、本公司适用的主要税费及税率如下：

| 税种      | 计税依据   | 税 率    |
|---------|--------|--------|
| 增值税     | 产品销售收入 | 17%    |
| 城建税     | 应纳流转税额 | 7%、5%  |
| 所得税     | 应纳税所得额 | 25%（注） |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%     |

注：1、本公司于 2014 年 10 月 11 日取得四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201451000508），有效期限为三年，2017 年 10 月 10 日过期后，未办理复审，本期执行 25%的所得税税率。

2、本公司全资子公司雅安格纳斯光电科技有限公司（以下简称“雅安格纳斯”）于 2014 年 7 月 9 日取得四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201451000054），有效期限为三年，2017 年 7 月 9 日过期后，未办理复审，本期执行 25%的所得税税率。

#### 五、合并财务报表项目注释：

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末数”系指 2017 年 12 月 31 日。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一）货币资金

| 项目   | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 库存现金 | 1,707.00     | 2,712.23   |
| 银行存款 | 1,336,284.78 | 499,695.96 |
| 合计   | 1,337,991.78 | 502,408.19 |

注：货币资金期末数较期初增加 83.56 万元，增加 166.32%，主要系本期客户回款较好所致。

##### （二）应收票据

| 项目     | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 100,000.00 |              |
| 商业承兑票据 |            | 1,445,333.00 |
| 合计     | 100,000.00 | 1,445,333.00 |

注 1、应收票据期末数较期初减少 134.53 万元，减少 93.08%，主要系期初应收票据到期收回款项所致。

注 2、期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 450,000.00 元。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 类别                            | 期末数          |           |            |                 |              |
|-------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|                               | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|                               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的应收<br>账款  |              |           |            |                 |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款  | 7,102,336.29 | 100.00    | 500,664.20 | 7.05            | 6,601,672.09 |
| 单项金额不重大但单<br>独计提坏账准备的应<br>收账款 |              |           |            |                 |              |
| 合计                            | 7,102,336.29 | 100.00    | 500,664.20 | 7.05            | 6,601,672.09 |

  

| 类别                           | 期初余额         |           |            |                 |              |
|------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|                              | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|                              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的应收<br>账款 |              |           |            |                 |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款 | 5,660,918.13 | 100.00    | 374,682.51 | 6.62            | 5,286,235.62 |

|                       |              |        |            |      |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |      |              |
| 合计                    | 5,660,918.13 | 100.00 | 374,682.51 | 6.62 | 5,286,235.62 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额         |            |             |
|---------|--------------|------------|-------------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 6,666,555.19 | 333,327.76 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 90,050.53    | 9,005.05   | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 261,018.84   | 78,305.66  | 30.00       |
| 3 至 4 年 | 9,372.00     | 4,686.00   | 50.00       |
| 4 至 5 年 | -            | -          |             |
| 5 年以上   | 75,339.73    | 75,339.73  | 100.00      |
| 合计      | 7,102,336.29 | 500,664.20 | 7.05        |
| 账龄      | 期初余额         |            |             |
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 5,223,979.30 | 261,198.97 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 346,897.10   | 34,689.71  | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 14,702.00    | 4,410.60   | 30.00       |
| 3 至 4 年 | -            | -          |             |
| 4 至 5 年 | 4,782.50     | 3,826.00   | 80.00       |
| 5 年以上   | 70,557.23    | 70,557.23  | 100.00      |
| 合计      | 5,660,918.13 | 374,682.51 | 6.62        |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额125,981.69元,本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3、本期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为4,460,251.20元，占应收账款年末余额合计数的比例为78.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为223,012.56元。

**（四）预付账款****1、预付款项按账龄列示：**

| 账龄      | 期末数          |        | 期初数          |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 849,554.12   | 76.11  | 2,533,098.22 | 74.36  |
| 1 至 2 年 | 163,311.69   | 14.63  | 291,218.00   | 8.55   |
| 2 至 3 年 | 97,374.46    | 8.72   | 582,174.22   | 17.09  |
| 3 年以上   | 6,000.00     | 0.54   |              |        |
| 合计      | 1,116,240.27 | 100.00 | 3,406,490.44 | 100.00 |

注：预付账款期末数较期初减少 229.03 万元，减少 67.23%，主要系期初预付供应商货款本期已结算减少所致。

**2、本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；****3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：**

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为617,718.33元，占预付账款年末余额合计数的比例为55.34%。

**（五）其他应收款****1、其他应收款分类披露：**

| 类别                            | 期末数          |           |            |                         |              |
|-------------------------------|--------------|-----------|------------|-------------------------|--------------|
|                               | 账面余额         |           | 坏账准备       |                         | 账面价值         |
|                               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计<br>提<br>比<br>例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的其他<br>应收款 |              |           |            |                         |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的其他<br>应收款 | 1,604,793.02 | 100.00    | 159,068.72 | 9.91                    | 1,445,724.30 |

|                         |              |            |            |             |              |
|-------------------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  |              |            |            |             |              |
| 合计                      | 1,604,793.02 | 100.00     | 159,068.72 | 9.91        | 1,445,724.30 |
| 类别                      | 期初数          |            |            |             |              |
|                         | 账面余额         |            | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例<br>(%)  | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |            |            |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,615,450.97 | 100.00     | 104,337.06 | 6.46        | 1,511,113.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  |              |            |            |             |              |
| 合计                      | 1,615,450.97 | 100.00     | 104,337.06 | 6.46        | 1,511,113.91 |
| 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： |              |            |            |             |              |
| 账龄                      | 期末数          |            |            |             |              |
|                         | 其他应收款        | 坏账准备       |            | 计提比例（%）     |              |
| 1 年以内                   | 505,374.15   | 25,268.71  |            | 5.00        |              |
| 1 至 2 年                 | 1,027,964.40 | 102,796.44 |            | 10.00       |              |
| 2 至 3 年                 | 30,000.00    | 9,000.00   |            | 30.00       |              |
| 3 至 4 年                 | 37,200.00    | 18,600.00  |            | 50.00       |              |
| 4 至 5 年                 | 4,254.47     | 3,403.57   |            | 80.00       |              |
| 合计                      | 1,604,793.02 | 159,068.72 |            | 9.91        |              |
| 账龄                      | 期初数          |            |            |             |              |
|                         | 其他应收款        | 坏账准备       |            | 计提比例（%）     |              |
| 1 年以内                   | 1,340,596.50 | 67,029.82  |            | 5.00        |              |
| 1 至 2 年                 | 230,000.00   | 23,000.00  |            | 10.00       |              |

|         |              |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
| 2 至 3 年 | 40,600.00    | 12,180.00  | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 4,254.47     | 2,127.24   | 50.00 |
| 4 至 5 年 |              |            |       |
| 合计      | 1,615,450.97 | 104,337.06 | 6.46  |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额54,731.66元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况：

## 4、其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 出口退税 | 332,924.34   | 184,799.86   |
| 保证金  | 1,031,000.00 | 1,230,000.00 |
| 备用金  | 115,279.40   | 148,531.13   |
| 其他   | 125,589.28   | 52,119.98    |
| 合计   | 1,604,793.02 | 1,615,450.97 |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 雅安诚邦华众融资担保有限责任公司 | 保证金   | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 62.31%              | 100,000.00 |
| 应收出口退税款          | 出口退税  | 332,924.34   | 1 年以内 | 20.75%              | 16,646.22  |
| 成都熠茂科技有限公司       | 其他    | 50,900.00    | 1 年以内 | 3.17%               | 2,545.00   |
| 刘君               | 备用金   | 35,200.00    | 3-4 年 | 2.19%               | 17,600.00  |
| 杭州海康威视数字技术股份     | 保证金   | 30,000.00    | 2-3 年 | 1.87%               | 9,000.00   |

|      |  |              |  |        |            |
|------|--|--------------|--|--------|------------|
| 有限公司 |  |              |  |        |            |
| 合计   |  | 1,449,024.34 |  | 90.29% | 145,791.22 |

## (六) 存货

## 1、存货分类

| 项目    | 期末数           |              |               | 期初数           |            |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 5,724,844.66  |              | 5,724,844.66  | 7,325,851.35  |            | 7,325,851.35  |
| 库存商品  | 11,500,630.04 | 2,480,488.49 | 9,020,141.55  | 8,775,674.36  | 631,394.36 | 8,144,280.00  |
| 在产品   | 4,808,543.77  |              | 4,808,543.77  | 7,349,747.89  |            | 7,349,747.89  |
| 低值易耗品 |               |              |               | 159,659.25    |            | 159,659.25    |
| 合计    | 22,034,018.47 | 2,480,488.49 | 19,553,529.98 | 23,610,932.85 | 631,394.36 | 22,979,538.49 |

## 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 |              |
| 库存商品 | 631,394.36 | 1,849,094.13 |    |        |    | 2,480,488.49 |
| 合计   | 631,394.36 | 1,849,094.13 |    |        |    | 2,480,488.49 |

## (七) 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|        |           |              |
|--------|-----------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 34,102.53 | 1,645,153.23 |
| 预交所得税  | 100.00    | 100.00       |
| 合计     | 34,202.53 | 1,645,253.23 |

注：其他流动资产期末余额较期初减少系公司本期销售增加，应交增值税增加所致。

#### （八）可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况：

| 项目        | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 可供出售权益工具： | 550,000.00 |      | 550,000.00 | 550,000.00 |      | 550,000.00 |
| 按成本计量的    | 550,000.00 |      | 550,000.00 | 550,000.00 |      | 550,000.00 |
| 合计        | 550,000.00 |      | 550,000.00 | 550,000.00 |      | 550,000.00 |

##### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位       | 账面余额       |      |      |            | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利    |
|-------------|------------|------|------|------------|------|------|------|----|---------------|-----------|
|             | 期初         | 本期增加 | 本期减少 | 期末         | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |           |
| 名山县农村信用合作联社 | 550,000.00 |      |      | 550,000.00 |      |      |      |    | 0.94          | 97,207.16 |
| 合计          | 550,000.00 |      |      | 550,000.00 |      |      |      |    | 0.94          | 97,207.16 |

#### （九）固定资产

##### 1、固定资产情况：

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 交通运输设备       | 办公设备及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |              |               |
| 1.期初余额    | 45,181,505.81 | 45,491,354.77 | 4,040,489.89 | 2,850,818.30 | 97,564,168.77 |
| 2.本期增加金额  | 4,278,126.35  | 5,011,662.74  |              | 934,003.82   | 10,223,792.91 |
| （1）购置     |               | 4,818,446.10  |              | 934,003.82   | 5,752,449.92  |
| （2）在建工程转入 | 4,278,126.35  | 193,216.64    |              |              | 4,471,342.99  |

|           |               |               |              |              |                |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| （3）企业合并增加 |               |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额  |               | 18,000.00     | 126,837.61   |              | 144,837.61     |
| （1）处置或报废  |               | 18,000.00     | 126,837.61   |              | 144,837.61     |
| （2）其他     |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额    | 49,459,632.16 | 50,485,017.51 | 3,913,652.28 | 3,784,822.12 | 107,643,124.07 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额    | 4,216,812.28  | 13,522,668.41 | 2,052,438.21 | 1,595,132.71 | 21,387,051.61  |
| 2.本期增加金额  | 2,065,656.28  | 3,934,600.00  | 358,691.12   | 301,158.91   | 6,660,106.31   |
| （1）计提     | 2,065,656.28  | 3,934,600.00  | 358,691.12   | 301,158.91   | 6,660,106.31   |
| （2）其他增加   |               |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额  |               |               | 32,675.99    |              | 32,675.99      |
| （1）处置     |               |               | 32,675.99    |              | 32,675.99      |
| （2）其他     |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额    | 6,282,468.56  | 17,457,268.41 | 2,378,453.34 | 1,896,291.62 | 28,014,481.93  |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额    |               |               |              |              |                |
| 2.本期增加金额  |               |               |              |              |                |
| （1）计提     |               |               |              |              |                |
| （2）其他增加   |               |               |              |              |                |
| 3、本期减少金额  |               |               |              |              |                |
| （1）处置     |               |               |              |              |                |
| （2）其他     |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额    |               |               |              |              |                |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |                |
| 1.年末账面价值  | 43,177,163.60 | 33,027,749.10 | 1,535,198.94 | 1,888,530.50 | 79,628,642.14  |
| 2.年初账面价值  | 40,964,693.53 | 31,968,686.36 | 1,988,051.68 | 1,255,685.59 | 76,177,117.16  |

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

6、固定资产用于借款抵押详见附注五（四十四）之说明。

### （十）在建工程

#### 1、在建工程情况：

| 项目             | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|----------------|------|------|------|------|------|------|
|                | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 外购及自制设备        |      |      |      |      |      |      |
| 高性能精密学元件生产基地项目 |      |      |      |      |      |      |
| 合计             |      |      |      |      |      |      |

#### 2、重要在建工程项目本期变动情况：

| 工程名称           | 预算数 | 期初余额 | 本期增加         | 本期转入固定资产     | 其他减少数 | 工程投入占预算比例(%) |
|----------------|-----|------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 外购及自制设备        |     |      | 193,216.64   | 193,216.64   |       |              |
| 高性能精密学元件生产基地项目 |     |      | 4,278,126.35 | 4,278,126.35 |       |              |
| 合计             |     |      | 4,471,342.99 | 4,471,342.99 |       |              |

#### 续上表（1）

| 工程名称           | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|-------------|------|------|
| 外购及自制设备        |      |              |              |             | 自筹   |      |
| 高性能精密学元件生产基地项目 | 100% | 1,319,692.16 |              |             | 自筹   |      |
| 合计             |      | 1,319,692.16 |              |             |      |      |

3、公司在建工程不存在长期停建且未来 3 年内不会重新开工、技术性能落后及其他证明在建工程已经发生减值的情况，故未对在建工程计提减值准备。

### （十一）无形资产

#### 1、无形资产情况：

| 项目     | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 合计 |
|--------|-------|----|------|----|
| 一、账面原值 |       |    |      |    |

|            |              |            |               |               |
|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 1.期初余额     | 5,053,110.00 | 204,624.35 | 15,512,308.14 | 20,770,042.49 |
| 2.本期增加金额   |              |            |               |               |
| (1) 购置     |              |            |               |               |
| (2) 内部研发   |              |            |               |               |
| (3) 企业合并增加 |              |            |               |               |
| 3.本期减少金额   |              |            |               |               |
| (1) 处置     |              |            |               |               |
| (2) 其他     |              |            |               |               |
| 4.期末余额     | 5,053,110.00 | 204,624.35 | 15,512,308.14 | 20,770,042.49 |
| 二、累计摊销     |              |            |               |               |
| 1.期初余额     | 403,597.66   | 204,624.35 | 2,227,689.23  | 2,835,911.24  |
| 2.本期增加金额   | 104,908.80   |            | 1,551,230.76  | 1,656,139.56  |
| (1) 计提     | 104,908.80   |            | 1,551,230.76  | 1,656,139.56  |
| (2) 其他增加   |              |            |               |               |
| 3.本期减少金额   |              |            |               |               |
| (1) 处置     |              |            |               |               |
| (2) 其他     |              |            |               |               |
| 4.期末余额     | 508,506.46   | 204,624.35 | 3,778,919.99  | 4,492,050.80  |
| 三、减值准备     |              |            |               |               |
| 1.期初余额     |              |            |               |               |
| 2.本期增加金额   |              |            |               |               |
| (1) 计提     |              |            |               |               |
| (2) 其他增加   |              |            |               |               |
| 3、本期减少金额   |              |            |               |               |
| (1) 处置     |              |            |               |               |
| (2) 其他     |              |            |               |               |
| 4.期末余额     |              |            |               |               |
| 四、账面价值     |              |            |               |               |
| 1.年末账面价值   | 4,544,603.54 |            | 11,733,388.15 | 16,277,991.69 |
| 2.年初账面价值   | 4,649,512.34 |            | 13,284,618.91 | 17,934,131.25 |

本年度无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况；

3、无形资产用于借款抵押详见附注五（四十四）之说明。

## （十二）开发支出

| 项目                        | 期初数          | 本期增加金额     |    | 本期减少金额  |        |    | 期末数          |
|---------------------------|--------------|------------|----|---------|--------|----|--------------|
|                           |              | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 |              |
| 精密光学元件一次成型加工装置及安防监控镜头设计研发 | 1,790,139.42 | 869,214.53 |    |         |        |    | 2,659,353.95 |
| 合计                        | 1,790,139.42 | 869,214.53 |    |         |        |    | 2,659,353.95 |

注：开发支出期末数较期初增加 86.92 万元，增加 48.56%，主要系安防监控镜头研发设计支出增加所致。

## （十三）长期待摊费用

| 类别    | 期初数        | 本期增加         | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          | 其他减少的原因 |
|-------|------------|--------------|------------|------|--------------|---------|
| 房屋装修费 | 155,907.51 | 1,343,746.62 | 335,624.76 |      | 1,164,029.37 |         |
| 合计    | 155,907.51 | 1,343,746.62 | 335,624.76 |      | 1,164,029.37 |         |

注：长期待摊费用期末数较期初增加 100.81 万元，增加 646.62%，主要系二期厂房装修支出增加所致。

## （十四）递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末数        |           | 期初数          |            |
|-----------|------------|-----------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 应收账款坏账准备  | 305,155.61 | 46,268.39 | 408,516.47   | 61,277.47  |
| 其他应收款坏账准备 | 24,359.60  | 4,632.20  | 21,370.66    | 3,205.60   |
| 存货跌价准备    |            |           | 1,042,780.90 | 156,417.14 |
| 合计        | 329,515.21 | 50,900.59 | 1,472,668.03 | 220,900.21 |

注：1、公司全资子公司雅安格纳斯，控股子公司雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司本期亏损，且未来获得可抵扣的应纳税所得额具有不确定性，本期未确认递延所得税资产；

2、本公司及全资子公司雅安格纳斯的高新技术企业证书已过期，公司未办理复审，本期执行 25% 的所得税税率。

3、无未经抵销的递延所得税负债。

4、无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

5、未确认递延所得税资产明细：

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 45,146,815.77 | 32,209,234.67 |
| 合计    | 45,146,815.77 | 32,209,234.67 |

注：由于未来获得可抵扣应纳税所得额具有不确定性，可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

6、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      | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2022 年  | 14,004,077.96 |               |    |
| 2021 年  | 29,960,759.08 | 29,960,759.08 |    |
| 2020 年  | 406,837.99    | 406,837.99    |    |
| 2019 年  | 367,318.08    | 367,318.08    |    |
| 2018 年  | 407,822.66    | 407,822.66    |    |
| 2017 年度 |               | 1,066,496.86  |    |
| 合计      | 45,146,815.77 | 32,209,234.67 |    |

#### （十五）其他非流动资产

| 项目    | 期末数        | 期初数          |
|-------|------------|--------------|
| 预付设备款 | 862,500.00 | 5,419,524.18 |
| 合计    | 862,500.00 | 5,419,524.18 |

注：其他非流动资产期末数较期初减少 455.70 万元，减少 84.09%，主要系本期子公司雅安格纳斯二期厂房工程已完工验收，期初预付相关的工程、设备款转入固定资产及长期待摊费用所致。

#### （十六）短期借款

1、短期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 13,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 抵押借款 | 21,200,000.00 | 19,000,000.00 |
| 合计   | 34,200,000.00 | 34,000,000.00 |

注：（1）期末保证借款 1300 万元，其中：公司期末保证借款 300 万元，系由成都高投融资担保有限公司提供担保，公司法定代表人王斌及夫人李奕萱提供担保；子公司雅安格纳斯保证借款 1000 万元，系由雅安诚邦众融担保有限责任公司提供连带保证，公司以持有的雅安格纳斯 4000 万元股权向雅安诚邦众融担保有限责任公司提供质押反担保。

（2）期末抵押借款 2120 万元，其中：雅安格纳斯期末抵押借款 550 万元，系雅安格纳斯以其机械设备及不动产“川（2016）雅安市名山区不动产权第 0000096 号、川（2016）雅安市名山区不动产权第 0000097 号、川（2016）雅安市名山区不动产权第 0000117 号”提供抵押担保，并由公司提供担保；雅安格纳斯期末抵押借款 450 万元，系雅安格纳斯以编号 01595430、00065247 等的机械设备提供抵押担保，并由公司提供担保；雅安格纳斯期末抵押借款 900 万元，系由雅安格纳斯自有的机械设备提供抵押担保，由公司的员工宿舍房屋及土地使用权提供抵押担保，并由王斌及夫人李奕萱的个人房产提供抵押担保；公司期末抵押借款 220 万元，系由公司的房产“成房权证监证字第 3191931 号”及土地使用权提供的抵押担保。

（抵押设备原值详见附注第四十四项之说明）。

### （十七）应付账款

#### 1、应付帐款列示如下：

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 17,892,598.54 | 24,319,684.26 |
| 1-2 年 | 6,789,472.58  | 1,731,289.40  |
| 2-3 年 | 563,811.34    | 279,469.28    |
| 3 年以上 | 257,164.28    | 22,942.87     |
| 合计    | 25,503,046.74 | 26,353,385.81 |

#### 2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称               | 期末余额         | 账龄    | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-------|-----------|
| 广汉恒工建筑有限公司<br>(恒丰) | 2,497,232.00 | 1-2 年 | 待结算支付     |

|                          |              |       |       |
|--------------------------|--------------|-------|-------|
| 四川省名兴建筑有限公司              | 1,550,000.00 | 1-2 年 | 待结算支付 |
| 湖北弋碧迦光电科技股份有限公司          | 538,951.95   | 1-2 年 | 待结算支付 |
| 雅安亿德物资贸易有限公司（雅安兴锐商贸有限公司） | 252,762.00   | 1-2 年 | 待结算支付 |
| 合计                       | 4,838,945.95 |       |       |

#### （十八）预收账款

##### 1、预收款项列示：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 341,638.32 | 381,404.55 |
| 1-2 年 | 65,316.98  | 1,042.96   |
| 2-3 年 | 1,042.96   |            |
| 合计    | 407,998.26 | 382,447.51 |

##### 2、无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### （十九）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,659,933.47 | 20,034,673.79 | 17,831,906.50 | 5,862,700.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 849,627.90   | 2,687,944.12  | 268,257.73    | 3,269,314.29 |
| 合计             | 4,509,561.37 | 22,722,617.91 | 18,100,164.23 | 9,132,015.05 |

##### 2、短期薪酬列示：

| 项目            | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,344,083.55 | 17,403,011.75 | 16,318,684.01 | 4,428,411.29 |
| 2、职工福利费       | -            | 1,231,469.97  | 1,231,469.97  | -            |
| 3、社会保险费       | 294,627.62   | 1,358,368.73  | 239,929.18    | 1,413,067.17 |
| 其中：医疗保险费      | 337,919.20   | 1,008,080.93  | 121,939.58    | 1,224,060.55 |
| 工伤保险费         | 29,337.74    | 114,104.07    | 13,154.53     | 130,287.28   |
| 生育保险费         | 15,792.80    | 97,797.52     | 54,870.98     | 58,719.34    |
| 综合保险          | -88,422.12   | 138,386.21    | 49,964.09     |              |
| 其他保险          |              |               |               |              |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、工会经费和职工教育经费 | 21,222.30    | 41,823.34     | 41,823.34     | 21,222.30    |
| 合计            | 3,659,933.47 | 20,034,673.79 | 17,831,906.50 | 5,862,700.76 |

## 3、设定提存计划列示：

| 项目       | 期初数        | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 735,353.95 | 2,549,300.85 | 258,268.09 | 3,026,386.71 |
| 2、失业保险费  | 114,273.95 | 138,643.27   | 9,989.64   | 242,927.58   |
| 合计       | 849,627.90 | 2,687,944.12 | 268,257.73 | 3,269,314.29 |

注：应付职工薪酬期末数较期初增加 462.25 万元，较期初增加 102.50%，主要系本期员工人数增加致工资增加及延后缴纳员工社保所致。

4、年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

**（二十）应交税费**

## 1、应交税费列示：

| 项目      | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 878,412.08   |            |
| 企业所得税   | 74,382.72    | 42,313.36  |
| 城市维护建设税 | 78,824.64    | 34,606.78  |
| 印花税     | 3,275.92     | 9,542.09   |
| 个人所得税   | 7,494.83     |            |
| 教育费附加   | 46,268.11    | 20,603.65  |
| 地方教育附加  | 30,845.39    | 13,733.43  |
| 合计      | 1,119,503.69 | 120,799.31 |

注：1、应交税费期末数较期初增加 99.87 万元，较期初增加 826.75%，主要系本期销售额增加应交增值税增加所致。

2、税务机关尚未对本公司 2018 年度各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

**（二十一）应付利息**

| 项目       | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 银行借款应付利息 | 102,720.04 | 139,651.72 |
| 合计       | 102,720.04 | 139,651.72 |

注：期末应付利息系 2017 年 12 月 21 日至 2017 年 12 月 31 日的借款利息。

**（二十二）其他应付款**

## 1、按账龄列示其他应付款：

| 项目    | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 3,275,609.21 | 403,560.15 |
| 1-2 年 | 80,641.65    | 46,919.89  |
| 2-3 年 | 46,636.00    | 57,140.95  |
| 3 年以上 | 56,255.95    |            |
| 合计    | 3,459,142.81 | 507,620.99 |

## 2、按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末数          | 期初数        |
|-----|--------------|------------|
| 往来款 | 2,542,335.65 |            |
| 机票费 | 13,360.00    | 13,360.00  |
| 保证金 | 50,000.00    |            |
| 其他  | 853,447.16   | 494,260.99 |
| 合计  | 3,459,142.81 | 507,620.99 |

注：其他应付款数较期初增加 295.15 万元，增加 581.44%，主要系期末应付个人往来款增加所致。

## 3、无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末数           | 期初数 |
|------------|---------------|-----|
| 一年内到期的抵押借款 | 10,700,000.00 |     |
| 合计         | 10,700,000.00 |     |

注：1、雅安格纳斯于 2016 年 5 月 23 日与雅安农村商业银行股份有限公司名山支行签订《固定资产借款合同》，借款金额 1500 万元，借款期限为 2016 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日，年利率为 6.65%，由雅安格纳斯以其在建工程、土地使用权提供的抵押担保；截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款中 100 万元将于 2018 年 12 月 31 日前到期。

2、雅安格纳斯于 2015 年 12 月 24 日与雅安农村商业银行股份有限公司名山支行签订《流动资金循环借款合同》，借款金额 1000 万元，借款期限为 2015 年 12 月 24 日至 2018 年 12 月 23 日，年利率为 6.65%，由雅安格纳斯以其土地使用权及房产提供的抵押担保(抵押资产情况详见附注第四十四项之说明)；截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款已偿还 30 万元，剩余 970 万元借款将于 2018 年 12 月

31 日前到期。

#### （二十四）长期借款

##### 1、长期借款分类：

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 13,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计   | 13,000,000.00 | 25,000,000.00 |

注 1：长期借款期末数较期初减少 1200 万元，减少 48%，主要系 1 年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

注 2：雅安格纳斯于 2016 年 5 月 23 日与雅安农村商业银行股份有限公司名山支行签订《固定资产借款合同》，借款金额 1500 万元，借款期限为 2016 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日，年利率为 6.65%，由雅安格纳斯以其在建工程、土地使用权提供的抵押担保。雅安格纳斯本期已归还到期本金 100 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，该笔抵押借款余额为 1400 万元，其中 100 万元将于 2018 年 12 月 31 日前到期，期末重分类至一年内到期的非流动负债。（抵押设备原值详见附注第四十四项之说明）。

#### （二十五）递延收益

##### （1）递延收益明细

| 项目                | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          |
|-------------------|--------------|------|------------|--------------|
| 高性能精密光学元件生产基地技改项目 | 3,200,000.00 |      | 320,000.00 | 2,880,000.00 |
| 合计                | 3,200,000.00 |      | 320,000.00 | 2,880,000.00 |

##### （2）递延收益项目明细情况如下：

| 项目                | 期初数          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 转入其他收益 | 期末数          | 与资产相关/与收益相关 | 备注 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|--------|--------------|-------------|----|
| 高性能精密光学元件生产基地技改项目 | 3,200,000.00 |          | 320,000.00  |        | 2,880,000.00 | 与资产相关       |    |

|    |            |  |            |  |              |  |  |
|----|------------|--|------------|--|--------------|--|--|
| 合计 | 320,000.00 |  | 320,000.00 |  | 2,880,000.00 |  |  |
|----|------------|--|------------|--|--------------|--|--|

**(二十六) 股本**

| 项目   | 期初数           | 本次变动增减(+、-) |        |           |        |    | 期末数           |
|------|---------------|-------------|--------|-----------|--------|----|---------------|
|      |               | 发行新<br>股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 48,570,816.00 |             |        |           |        |    | 48,570,816.00 |

注：股本变动情况，详见附注一、（一）之说明。

**(二十七) 资本公积**

| 项目     | 期初数           | 本年增加 | 本年减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 18,881,204.91 |      |      | 18,881,204.91 |
| 其他资本公积 | 20,756.45     |      |      | 20,756.45     |
| 合计     | 18,901,961.36 |      |      | 18,901,961.36 |

**(二十八) 盈余公积**

| 项目     | 期初数          | 本期增加     | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|----------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,972,838.65 | 7,249.83 |      | 2,980,088.48 |
| 合计     | 2,972,838.65 | 7,249.83 |      | 2,980,088.48 |

**(二十九) 未分配利润**

| 项目             | 本期数            | 上期数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 上期期末余额         | -27,574,750.15 | 1,596,168.51   |
| 加：会计政策变更       |                |                |
| 前期会计差错         |                |                |
| 本期期初余额         | -27,574,750.15 | 1,596,168.51   |
| 加：本期归属于母公司的净利润 | -13,843,563.73 | -29,140,012.11 |
| 减：提取法定盈余公积     | 7,249.83       | 30,906.55      |
| 提取任意盈余公积       |                |                |
| 对所有者（或股东）的分配   |                |                |
| 转作股本的普通股股利     |                |                |
| 本期期末余额         | -41,425,563.71 | -27,574,750.15 |

**(三十) 营业收入、营业成本****1、营业收入及成本**

| 项目   | 本期数           |               | 上期同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 86,597,121.62 | 83,585,851.70 | 75,920,533.19 | 79,894,414.12 |
| 其他业务 | 2,372,113.06  | 1,255,991.60  | 428,562.98    | 256,355.91    |
| 合计   | 88,969,234.68 | 84,841,843.30 | 76,349,096.17 | 80,150,770.03 |

## 2、按业务类别列示主营业务收入及主营业务成本

| 项目    | 本期数           |               | 上期同期数         |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 内销元件  | 77,649,956.63 | 75,827,210.27 | 64,392,819.71 | 69,220,487.30 |
| 外销元件  | 6,718,607.51  | 5,439,339.03  | 7,363,449.58  | 6,281,562.00  |
| 加工收入  | 2,000,306.67  | 2,071,153.85  | 3,904,458.14  | 4,370,302.93  |
| 模具费收入 | 228,250.81    | 248,148.55    | 259,805.76    | 22,061.89     |
| 合计    | 86,597,121.62 | 83,585,851.70 | 75,920,533.19 | 79,894,414.12 |

## 3、地区类别列示主营业务收入及主营业务成本

| 项目   | 上期同期数         |               | 上期同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 国内销售 | 77,649,956.63 | 75,827,210.27 | 68,297,277.85 | 73,477,146.41 |
| 出口销售 | 8,947,164.99  | 7,758,641.43  | 7,623,255.34  | 6,417,267.71  |
| 合计   | 86,597,121.62 | 83,585,851.70 | 75,920,533.19 | 79,894,414.12 |

4、公司 2017 年度前五名客户的营业收入合计 73,796,162.98 元，占公司营业收入总额的 82.95%。

## (三十一) 税金及附加

| 项目        | 计 缴 比 例<br>(%) | 本期数       | 上期同期数     |
|-----------|----------------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税   | 7.00           | 57,015.12 | 85,803.34 |
| 教育费附加     | 3.00           | 31,149.01 | 35,966.79 |
| 地方教育费附加   | 2.00           | 20,768.32 | 33,382.10 |
| 副食品价格调节基金 |                |           | 14,655.67 |
| 印花税       |                | 40,666.97 | 45,858.20 |

|       |  |            |            |
|-------|--|------------|------------|
| 车辆购置税 |  |            | 12,205.13  |
| 房产税   |  | 111,103.32 | 101,962.27 |
| 其他    |  | 179,903.86 | 92,306.84  |
| 合计    |  | 440,606.60 | 422,140.34 |

## (三十二) 销售费用

| 项目    | 本期数        | 上期同期数      |
|-------|------------|------------|
| 运费    | 701,246.77 | 786,391.38 |
| 差旅费   | 29,753.16  | 41.00      |
| 业务宣传费 | 5,825.24   |            |
| 折旧费   | 50,825.71  | 33,433.44  |
| 车辆费用  | 122,736.38 | 151,822.00 |
| 其他    | 33,559.70  | 5,094.59   |
| 合计    | 943,946.96 | 976,782.41 |

## (三十三) 管理费用

| 项目     | 本期数          | 上期同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费    | 38,540.97    | 68,200.23    |
| 工资及附加  | 3,223,362.07 | 4,145,124.55 |
| 研发支出   | 1,658,711.33 | 7,729,729.13 |
| 通讯费    | 92,643.29    | 49,666.80    |
| 车辆费用   | 140,375.60   | 111,236.55   |
| 业务招待费  | 65,955.70    | 82,461.56    |
| 折旧     | 563,679.17   | 659,324.02   |
| 差旅费    | 25,673.28    | 119,729.23   |
| 咨询费    | 80,058.25    | 201,132.75   |
| 税金     | 17,000.01    | -            |
| 物管费    | 3,640.60     | 51,752.50    |
| 无形资产摊销 | 1,656,139.56 | 1,386,652.56 |
| 董事会费   | 8,400.00     | 7,600.00     |
| 挂牌督导费  | 94,339.62    | 128,301.89   |
| 报废损失   |              | 4,457,438.78 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 社会保险费     | 2,782,253.07         | 1,436,338.61         |
| 其他        | 916,144.69           | 740,926.60           |
| <b>合计</b> | <b>11,366,917.21</b> | <b>21,375,615.76</b> |

注：管理费用本期较上期同期数减少 1,000.87 万元，减少 46.82%，主要系上期报废处理半成品、增大研发投入等，本期研发投入减少所致。

#### （三十四）财务费用

| 项目        | 本期数                 | 上期同期数               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 3,842,665.32        | 2,315,954.41        |
| 减：利息收入    | 3,480.43            | 26,896.50           |
| 加：汇兑损失    | 97,598.35           | -                   |
| 减：汇兑收益    |                     | 142,396.42          |
| 加：其他      | 349,319.76          | 400,131.26          |
| <b>合计</b> | <b>4,286,103.00</b> | <b>2,546,792.75</b> |

#### （三十五）资产减值损失

| 项目        | 本期数                 | 上期同期数              |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 坏账损失      | 180,713.35          | -374,647.43        |
| 存货跌价损失    | 1,849,094.13        | 73,988.38          |
| <b>合计</b> | <b>2,029,807.48</b> | <b>-300,659.05</b> |

注：本期资产减值损失较上期增加 233.05 万元，增加 775.12%，主要系报告期存货坏账准备增加所致。

#### （三十六）投资收益

| 类别             | 本期数              | 上期同期数            |
|----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 97,207.16        | 25,774.63        |
| <b>合计</b>      | <b>97,207.16</b> | <b>25,774.63</b> |

#### （三十七）资产处置收益

| 项目                 | 本期数                | 上期同期数            |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 固定资产处置收益（损失以“-”列示） | -211,420.31        | 75,307.34        |
| <b>合计</b>          | <b>-211,420.31</b> | <b>75,307.34</b> |

**（三十八）其他收益****1.其他收益明细：**

| 项目        | 本期数               | 上期同期数 |
|-----------|-------------------|-------|
| 政府补助      | 720,000.00        |       |
| <b>合计</b> | <b>720,000.00</b> |       |

**2.政府补助明细：**

| 政府补助项目                        | 发<br>放<br>主<br>体 | 发<br>放<br>原<br>因 | 性<br>质<br>类<br>型 | 补<br>贴<br>是<br>否<br>影<br>响<br>当<br>年<br>盈<br>亏 | 是<br>否<br>特<br>殊<br>补<br>贴 | 本期数               | 上期同期数 | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------|-------------------------|
| 项目成果转化经费-功能玻璃光学精密元件制备技术研发及产业化 |                  | 补助               |                  | 是                                              | 否                          | 400,000.00        |       | 与收益<br>相关               |
| 高性能精密光学元件生产基地技改项目资金           |                  | 补助               |                  | 是                                              | 否                          | 320,000.00        |       | 与资产<br>相关               |
| <b>合计</b>                     |                  |                  |                  |                                                |                            | <b>720,000.00</b> |       |                         |

注：高性能精密光学元件生产基地技改项目已完工，2016年12月已转入固定资产。补助资金按照该项目形成的固定资产预计使用年限10年分摊计入到营业外收入，本期分摊32万元。

**（三十九）营业外收入****1.营业外收入明细：**

| 项目 | 本期数 | 上期同期数 | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|----|-----|-------|-------------------|
|----|-----|-------|-------------------|

|      |            |            |            |
|------|------------|------------|------------|
| 政府补助 | 601,000.00 | 310,000.00 | 601,000.00 |
| 其他   | 3,000.00   |            | 3,000.00   |
| 合计   | 604,000.00 | 310,000.00 | 604,000.00 |

## 2.政府补助明细：

| 政府补助项目                      | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期数        | 上期同期数      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------|------|------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 2015年工业发展扶持资金               |      | 补助   |      | 是          | 否      | 170,000.00 |            | 与收益相关       |
| 17年度科技型中小企业专项补助             |      | 补助   |      | 是          | 否      | 290,000.00 |            | 与收益相关       |
| 收到经贸局《稳定外贸进出口增长的若干政策项目》     |      | 补助   |      | 是          | 否      | 130,000.00 |            | 与收益相关       |
| 收到科技与新经济发展局拨款               |      | 补助   |      | 是          | 否      | 5,000.00   |            | 与收益相关       |
| 企业专利资助项目资金                  |      | 补助   |      | 是          | 否      | 6,000.00   |            | 与收益相关       |
| 成都市高新技术产业开发区经贸发展局贷款利息和担保费补贴 |      | 补助   |      | 是          | 否      |            | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 成都市高新技术产业开发区经贸发展局统计费补贴      |      | 补助   |      | 是          | 否      |            | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 合计                          |      |      |      |            |        | 601,000.00 | 310,000.00 |             |

**（四十）营业外支出**

| 项目   | 本期数  | 上期同期数        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 |      | 100,600.00   |               |
| 罚款支出 |      | 1,508.01     |               |
| 其他支出 | 1.80 | 1,072,994.41 | 1.8           |
| 合计   | 1.80 | 1,175,102.42 | 1.8           |

**（四十一）所得税费用****1.所得税费用明细**

| 项目      | 本期数        | 上期同期数     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 32,069.36  | -580.59   |
| 递延所得税费用 | 169,999.62 | 65,907.61 |
| 合计      | 202,068.98 | 65,327.02 |

**2.会计利润与所得税费用调整过程：**

| 项目                             | 本期数            |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -13,730,204.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -4,397,329.72  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 174,813.39     |
| 子公司投资收益分配的影响                   |                |
| 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 | 4,363,640.19   |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 202,068.98     |

**（四十二）合并现金流量表相关事项说明****1.收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目       | 本期数           | 上期同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 收到政府补助款项 | 1,001,000.00  | 3,300,000.00  |
| 往来及其他    | 22,996,478.78 | 14,757,097.89 |
| 合计       | 23,997,478.78 | 18,057,097.89 |

**2.支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目          | 本期数           | 上期同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 经营管理费用等日常支出 | 1,830,640.72  | 2,732,009.98  |
| 银行手续费       | 349,319.76    | 324,136.75    |
| 往来及其他       | 17,680,496.61 | 20,722,779.74 |
| 合计          | 19,860,457.09 | 23,778,926.47 |

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量：

| 项目                               | 本期数            | 上期同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | -13,932,273.80 | -29,651,693.54 |
| 加：资产减值准备                         | 2,029,807.48   | -300,659.05    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,660,106.31   | 5,333,521.34   |
| 无形资产摊销                           | 1,656,139.56   | 1,386,652.56   |
| 长期待摊费用摊销                         | 335,624.76     | 66,875.40      |
| 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） | 211,420.31     | -75,307.34     |
| 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）                  | 3,842,665.32   | 2,315,954.41   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -97,207.16     | -25,774.63     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 169,999.62     | 65,907.61      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -              | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 3,426,008.51   | 14,048,014.04  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 14,803,348.69  | 4,913,274.94   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -10,927,568.15 | -3,706,584.83  |
| 其他                               | -              | -              |

|                     |              |                |
|---------------------|--------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额       | 8,178,071.45 | -5,629,819.09  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |              |                |
| 债务转为资本              | -            |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       | -            |                |
| 融资租入固定资产            | -            |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：    | -            |                |
| 现金的期末余额             | 1,337,991.78 | 502,408.19     |
| 减：现金的期初余额           | 502,408.19   | 11,200,240.84  |
| 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        | 835,583.59   | -10,697,832.65 |

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末数          | 期初数        |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金                        | 1,337,991.78 | 502,408.19 |
| 其中：库存现金                     | 1,707.00     | 2,712.23   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,336,284.78 | 499,695.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -            | -          |
| 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              | 1,337,991.78 | 502,408.19 |
| 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 |              |            |

## 5、报告期内，用应收票据支付购货款的金额为 6,903,480.16 元。

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 59,908,699.26 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 4,544,603.48  | 借款抵押 |
| 合计   | 64,453,302.74 |      |

注：所有权或使用权受到限制的固定资产包括：

(1) 公司为取得雅安市商业银行股份有限公司名山园区支行 900 万元短期借款向该行抵押的自有员工宿舍房屋及土地使用权（建筑面积 168.7 平方米）（年末账面价值 1,101,314.82 元）及机器设备（年末账面价值 11,167,153.87 元）；

(2) 公司为取得雅安农村商业银行股份有限公司名山支行 550 万元短期借款向该行抵押的自有机器设备（年末账面价值 5,121,125.63 元）；

(3) 公司为取得雅安农村商业银行股份有限公司名山支行 450 万元短期借款向该行抵押的自有机器设备（年末账面价值 7,858,770.47 元）；

(4) 公司为取得交通银行股份有限公司成都科技支行 220 万元短期借款向该行抵押的房屋及土地使用权（年末账面价值 2,079,266.41 元）；

(5) 公司为取得雅安农村商业银行股份有限公司名山支行 930 万元一年内到期的抵押借款向该行抵押的自有房产（建筑面积 11280.66 平方米）（年末账面价值 10,099,998.16 元）及土地使用权（面积 26040.67 平方米）（年末账面价值 1,416,150.10 元）；

(6) 公司为取得雅安农村商业银行股份有限公司名山支行 1300 万长期借款及一年内到期的抵押借款 100 万元向该行抵押的在建工程（已结转固定资产）（年末账面价值 22,481,069.90 万元）及土地使用权（面积 33927.28 平方米）（年末账面价值 3,128,453.38 元）；

#### (四十五) 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额     | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 6.18       | 6.5342 | 40.38        |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 399,687.42 | 6.5342 | 2,611,637.54 |
| 其中：欧元 | 3,430.48   | 7.8023 | 26,765.63    |

#### 六、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) 处置子公司

无

##### (四) 其他原因的合并范围变动

无

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                        | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|---------------------------------------------|---------|----|------|
|                 |       |     |                                             | 直接      | 间接 |      |
| 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司 | 雅安市   | 雅安市 | 光电子薄膜器件及系统、光电仪器及零配件的研发与生产、销售、提供相关技术服务、进出口贸易 | 51      |    | 设立   |
| 雅安格纳斯光电科技有限公司   | 雅安市   | 雅安市 | 光学材料及加工研制、生产、销售；生产和销售光电信息材料                 | 100     |    | 设立   |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|-----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司 | 49%      | -88,710.07   |                | 1,851,049.97 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称           | 期末数          |              |              |              |       |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                 | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司 | 1,014,197.71 | 4,556,709.16 | 5,570,906.87 | 1,793,253.88 |       | 1,793,253.88 |
| 子公司名称           | 期初数          |              |              |              |       |              |
|                 | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 雅安格纳斯科          | 1,803,246.91 | 4,254,164.50 | 6,057,411.41 | 2,098,717.46 |       | 2,098,717.46 |

|                   |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|
| 汀镀膜<br>科技有<br>限公司 |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|

| 子公司名称                   | 本期发生额        |               |               |            |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|------------|
|                         | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量   |
| 雅安格纳斯科汀<br>镀膜科技有限公<br>司 | 4,487,594.32 | -181,040.96   | -181,040.96   | -5,038.41  |
| 子公司名称                   | 上期发生额        |               |               |            |
|                         | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量   |
| 雅安格纳斯科汀<br>镀膜科技有限公<br>司 | 2,696,345.87 | -1,044,247.82 | -1,044,247.82 | 413,944.51 |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、重要联营企业的主要财务信息

无。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无合营和联营企业。

**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，

本公司分别采取了以下措施。

### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2、应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 78.79%，本公司不存在重大的信用集中风险。

应收款项账龄的具体情况详见附注五、（三）之说明。

### 3、诉讼风险

无

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## （三）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和外汇风险。

1、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，如果汇率上升，公司汇兑收益增加，反之，出现汇兑损失。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、（四十二）外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人系自然人王斌。

| 实际控制人名称 | 组织机构代码(身份证号码)      | 与本企业关系   |
|---------|--------------------|----------|
| 王斌      | 220104196807160937 | 本公司第一大股东 |

## (二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 关联关系                |
|--------------|---------------------|
| 五洋建设集团股份有限公司 | 本公司第三大股东（持股 5.00%）  |
| 刘浩           | 本公司第二大股东（持股 15.75%） |

## (五) 关联交易情况

1、本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方的情况

| 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 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 雅安格纳斯光电科技有限公司 | 4,500,000.00  | 2017/07/25 | 2018/07/24 | 否          |
| 雅安格纳斯光电科技有限公司 | 5,500,000.00  | 2017/09/14 | 2018/09/13 | 否          |
| 雅安格纳斯光电科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/05/10 | 2018/05/10 | 否          |
| 合计            | 20,000,000.00 |            |            |            |

## (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 |
|--------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 王斌及夫人李 | 3,000,000.00 | 2017/9/28 | 2018/9/27 | 否          |

|        |               |           |           |   |
|--------|---------------|-----------|-----------|---|
| 奕萱     |               |           |           |   |
| 王斌及夫人李 |               |           |           |   |
| 奕萱     | 9,000,000.00  | 2017/3/16 | 2018/3/16 | 否 |
| 合计     | 12,000,000.00 |           |           |   |

### 3、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关联管理人员薪酬 | 900,313.00 | 982,826.00 |

注：关键管理人员包括公司董事、监事以及高级管理人员。

### 4、其他关联交易

| 项目名称 | 关联方 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|-----|--------------|-------|
| 关联借款 | 王斌  | 1,876,000.00 |       |

公司 2017 年 9 月 26 日与控股股东王斌先生签订借款协议，向王斌先生借款 1,876,000.00 元，用于补充公司流动资金，本次借款为无息借款，借款期限一年，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 815,000.00 元。

#### （六）本期关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末数        | 期初数 |
|-------|-----|------------|-----|
| 其他应付款 | 王斌  | 815,000.00 |     |

### 十、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

#### （二）或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

#### （三）承诺事项

截止 2018 年 4 月 24 日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 24 日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分

能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：（1）雅安格纳斯光电科技有限公司（2）雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同

## 2、报告分部的财务信息

| 项目   | 四川格纳斯光电股份有限公司 | 雅安格纳斯光电科技有限公司  | 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司 | 分部间抵减         | 合计             |
|------|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 47,824,475.39 | 84,268,525.97  | 4,487,594.32    | 47,611,361.00 | 88,969,234.68  |
| 营业成本 | 43,404,921.41 | 84,434,101.03  | 4,277,487.72    | 47,274,666.86 | 84,841,843.30  |
| 资产总额 | 83,470,052.62 | 124,141,220.30 | 5,570,906.87    | 81,799,401.10 | 131,382,778.69 |
| 负债总额 | 10,745,872.79 | 107,133,981.93 | 1,793,253.88    | 19,168,682.01 | 100,504,426.59 |

### （二）前期会计差错更正

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重大需披露的前期会计差错更正事项。

### （三）债务重组

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重大需披露的债务重组事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 类别 | 期末数  |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                       | 金额           | 比例<br>(%)  | 金额         | 计提比<br>例(%) |              |
|-----------------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |            |            |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,618,365.31 | 100.00     | 306,754.61 | 8.48        | 3,311,610.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |            |            |             |              |
| 合计                    | 3,618,365.31 | 100.00     | 306,754.61 | 8.48        | 3,311,610.70 |
| 类别                    | 期初数          |            |            |             |              |
|                       | 账面余额         |            | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比 例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |            |            |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,293,206.16 | 100.00     | 302,219.15 | 7.04        | 3,990,987.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |            |            |             |              |
| 合计                    | 4,293,206.16 | 100.00     | 302,219.15 | 7.04        | 3,990,987.01 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末数          |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 3,278,568.02 | 163,928.40 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 66,293.94    | 6,629.39   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 191,123.62   | 57,337.09  | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 7,040.00     | 3,520.00   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | -            | -          | 80.00   |
| 5 年以上   | 75,339.73    | 75,339.73  | 100.00  |
| 合计      | 3,618,365.31 | 306,754.61 | 8.48    |
| 账龄      | 期初数          |            |         |
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) |

|         |              |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
| 1 年以内   | 3,928,494.55 | 196,424.73 | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 277,001.88   | 27,700.19  | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 12,370.00    | 3,711.00   | 30.00  |
| 3 至 4 年 | -            | -          | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 4,782.50     | 3,826.00   | 80.00  |
| 5 年以上   | 70,557.23    | 70,557.23  | 100.00 |
| 合计      | 4,293,206.16 | 302,219.15 | 7.04   |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额4,535.46元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 3,024,634.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 151,231.73 元。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末数          |        |           |          |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 4,921,420.22 | 92.48  |           |          | 4,921,420.22 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 399,955.02   | 7.52   | 24,384.60 | 6.10     | 375,570.42   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合计                     | 5,321,375.24 | 100    | 24,384.60 | 0.46     | 5,296,990.64 |
| 类别                     | 期初数          |        |           |          |              |
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 4,592,300.67 | 94.78  |           |          | 4,592,300.67 |

|                        |              |        |           |      |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 252,749.84   | 5.22   | 14,577.00 | 5.77 | 238,172.84   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |      |              |
| 合计                     | 4,845,050.51 | 100.00 | 14,577.00 | 0.30 | 4,830,473.51 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款：

| 其他应收账款（按单位）     | 期末数          |      |         |           |
|-----------------|--------------|------|---------|-----------|
|                 | 其他应收账款       | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由      |
| 雅安格纳斯光电科技有限公司   | 4,855,900.79 | 0.00 | 0.00    | 关联单位不计提坏账 |
| 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司 | 65,519.43    | 0.00 | 0.00    | 关联单位不计提坏账 |
| 合计              | 4,921,420.22 |      |         |           |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数        |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 371,780.55 | 18,589.02 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 23,920.00  | 2,392.00  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | -          | -         | 30.00   |
| 3 至 4 年 | -          | -         | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 4,254.47   | 3,403.58  | 80.00   |
| 5 年以上   | -          | -         | 100.00  |
| 合计      | 399,955.02 | 24,384.60 | 6.10    |

  

| 账龄      | 期初数        |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 248,395.37 | 12,419.77 | 5.00    |
| 1 至 2 年 |            |           | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 100.00     | 30.00     | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 4,254.47   | 2,127.23  | 50.00   |
| 4 至 5 年 |            |           | 80.00   |
| 5 年以上   |            |           | 100.00  |
| 合计      | 252,749.84 | 14,577.00 | 5.77    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,807.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 内部单位往来 | 4,921,420.22 | 4,592,300.67 |
| 出口退税   | 332,924.34   | 184,799.86   |
| 借备用金   | 5,000.00     | 17,830.00    |
| 其他     | 62,030.68    | 50,119.98    |
| 合计     | 5,321,375.24 | 4,845,050.51 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称                 | 款项的性质   | 期末数          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------------|---------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 雅安格纳斯光电科技有限公司        | 内部单位往来款 | 4,855,900.79 | 1-2 年 | 91.25               | 0.00      |
| 应收出口退税款              | 出口退税    | 332,924.34   | 1 年以内 | 6.26                | 16,646.22 |
| 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司      | 内部单位往来款 | 65,519.43    | 1-3 年 | 1.23                | 0.00      |
| 中国石油天然气股份有限公司四川销售分公司 | 往来款     | 19,421.44    | 1 年以内 | 0.36                | 971.07    |
| 北京集佳知识产权代理有限公司成都分公司  | 其他      | 12,191.00    | 1 年以内 | 0.23                | 609.55    |
| 合计                   |         | 5,285,957.00 |       | 99.33               | 18,226.84 |

### (三) 长期股权投资

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|         | 账面成本          | 减值准备 | 账面价值          | 账面成本          | 减值准备 | 账面价值          |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 对子公司的投资 | 62,550,000.00 |      | 62,550,000.00 | 42,550,000.00 |      | 42,550,000.00 |
| 合计      | 62,550,000.00 |      | 62,550,000.00 | 42,550,000.00 |      | 42,550,000.00 |

## 对子公司的投资明细：

| 被投资单位           | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 雅安格纳斯光电科技有限公司   | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |      | 60,000,000.00 |          |          |
| 雅安格纳斯科汀镀膜科技有限公司 | 2,550,000.00  |               |      | 2,550,000.00  |          |          |
| 合计              | 42,550,000.00 | 20,000,000.00 |      | 62,550,000.00 |          |          |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期数           |               | 上期同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 47,360,526.11 | 43,251,693.20 | 50,237,001.29 | 44,456,131.41 |
| 其他业务 | 463,949.28    | 153,228.21    | 125,901.71    | 140,341.79    |
| 合计   | 47,824,475.39 | 43,404,921.41 | 50,362,903.00 | 44,596,473.20 |

## 2、按业务类别列示主营业务收入及主营业务成本

| 项目   | 本期数           |               | 上期同期数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 内销元件 | 38,641,611.93 | 34,435,055.21 | 41,541,822.98 | 36,923,998.98 |
| 外销元件 | 6,718,607.51  | 6,745,484.14  | 7,363,449.58  | 6,281,562.00  |
| 加工收入 | 2,000,306.67  | 2,071,153.85  | 1,331,728.73  | 1,250,570.43  |
| 合计   | 47,360,526.11 | 43,251,693.20 | 50,237,001.29 | 44,456,131.41 |

## 3、按地区类别列示主营业务收入

| 项目 | 本期数           |               | 上期同期数         |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 国内 | 38,413,361.12 | 34,186,906.66 | 42,724,918.15 | 38,038,863.70 |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 国外 | 8,947,164.99  | 9,064,786.54  | 7,512,083.14  | 6,417,267.71  |
| 合计 | 47,360,526.11 | 43,251,693.20 | 50,237,001.29 | 44,456,131.41 |

#### 十四、补充资料

##### （一）报告期内非经常性损益列示如下：（收益+、损失-）

| 序号 | 项目                                                            | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----|---------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 1  | 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                    | -211,420.31  | 75,307.34  |
| 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                 | 1,321,000.00 | 310,000.00 |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融 |              |            |

|    |                                      |              |               |
|----|--------------------------------------|--------------|---------------|
|    | 资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益           |              |               |
| 15 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |              |               |
| 16 | 对外委托贷款取得的损益                          |              |               |
| 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支净额                    | 2,998.20     | -1,175,102.42 |
| 21 | 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |               |
| 22 | 所得税影响                                | -33,749.55   | -42,553.87    |
| 23 | 少数股东权益影响额                            |              |               |
|    | 合计                                   | 1,078,828.34 | -832,348.95   |

## （二）净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

### A、本期发生额

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -38.51%       | -0.29  | -0.29  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -42.14%       | -0.31  | -0.31  |

四川格纳斯光电科技股份有限公司

公司法定代表人：王斌

主管会计工作的公司负责人：徐宇虹

公司会计机构负责人：陈丹

二〇一八年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室。