



凯鑫光电

NEEQ:834740

南阳凯鑫光电股份有限公司

(Nanyang Kaixin Optical & Electronics Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示	3
第一节 公司概况	4
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	24

释 义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、凯鑫光电	指	南阳凯鑫光电股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师、大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《南阳凯鑫光电股份有限公司章程》
股东大会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司股东大会
董事会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司董事会
监事会	指	南阳凯鑫光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人徐延海、主管会计工作负责人钱瑞军及会计机构负责人（会计主管人员）钱瑞军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南阳凯鑫光电股份有限公司
英文名称及缩写	Nanyang Kaixin Optical & Electronic CO., Ltd.
证券简称	凯鑫光电
证券代码	834740
法定代表人	徐延海
办公地址	河南省南阳市信臣西路 569 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	史克
是否通过董秘资格考试	否
电话	0377-62223609
传真	0377-63555039
电子邮箱	hr@nykaixin.com
公司网址	www.nykaixin.com
联系地址及邮政编码	河南省南阳市高新区信臣西路 569 号 473000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	平面双抛镜片、棱镜、特种镀膜、镜头装配等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐延海
实际控制人及其一致行动人	徐延海、徐延明

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	91411300760201788F	否

金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	河南省南阳市信臣西路 569 号	否
注册资本（元）	24,230,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张毅、赵玥
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,565,086.49	40,997,166.68	13.58%
毛利率	24.49%	24.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,101,710.66	1,993,914.18	105.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,101,710.66	2,008,655.49	104.20%
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）	7.82%	4.39%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.82%	4.42%	-
基本每股收益	0.17	0.08	112.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,436,302.49	88,218,228.48	5.91%
负债总计	38,937,283.70	37,820,923.35	2.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,499,018.79	50,397,305.13	8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.08	8.17%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	41.67%	42.87%	-
流动比率	122.05%	115.56%	-
利息保障倍数	11.95	6.66	-

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	5,519,738.93	-2,473,167.29	323.19%
应收账款周转率	201.24%	215.46%	-
存货周转率	622.11%	487.71%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.91%	3.67%	-

营业收入增长率	13.58%	67.47%	-
净利润增长率	105.71%	-15.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,230,000	24,230,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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
管理费用	5,167,239.13	1,799,417.37	1,813,352.28	1,691,922.08
研发费用	-	3,367,821.76	-	121,430.20
应收票据	-	-	-	-
应收帐款	21,590,021.44	-	15,961,669.53	-
应收票据及应收帐款	-	21,590,021.44	-	15,961,669.53

注：2018年6月15日，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。 我司根据要求进行会计政策变更。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于光学仪器部品加工业，行业分类属于 C40 仪器仪表加工业。通过拥有的双面研磨生产线、棱镜生产线、镀膜生产线，装配生产线将原料玻璃、石英、水晶加工成散热板、隔热板、分光棱镜、角锥棱镜、镀膜板材、截止滤光片、蓝玻璃、相机滤镜、镜头滤镜等光学产品取得收入。公司主要依靠对加工技术、工艺改进、设备定制改造经验和质量控制经验取得竞争优势，进而获得经营效益。公司的主要客户为光学组件商及光电整机商，如爱普生精密光电（无锡）有限公司、武汉正源高理光学有限公司、东京光学（东莞）科技有限公司、Best Buy China Ltd.（百思买）等。公司通过直销方式向上述客户及类似客户进行供货，供其应用于投影仪，车载 DVD、测绘仪器、掌纹识别系统、液晶电视、数码摄像机、数码照相机、智能手机、监控镜头等产品的生产，并由其将最终产品销售给消费者。

公司通过研发、生产、销售光电仪器零部件实现业务收入，主要依靠对加工技术、工艺改进、设备定制改造经验和质量控制经验取得竞争优势，盈利增长点来自于产品加工增值及产品技术更新改造增值。公司过硬的产品质量和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。公司通过不断改进产品的加工工艺流程，提高生产效率，降低废品率，提高材料利用率，降低人工成本而提升利润空间。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，随着公司产品结构的调整、创新技术的不断运用、标准变化生产管理的提升以及员工技能的不断积累，公司的产品质量和生产效率得到了大幅度提高，各项财务指标均有大幅度提升，2018 年上半年实现营业收入 46,565,086.49 元较 2017 年度同期的 40,997,166.68 元增加 5,567,919.81 元；实现利润 4,101,710.66 元，较 2017 年同期 1,993,914.18 元上升了 2,107,796.48 元；资产总额 53,972,116.52 元，较 2017 年同期 53,347,937.29 元增加 624,179.23 元；本期收入增加相应形成现金流量净额增加，现金净增加额 1,630,653.47，较 2017 年同期-2,004,838.84 增加 3,635,492.31 元。

2018 年 1 月，公司扩大生产规模，新增透镜生产线，报告期内，生产线已经全部建成调试完毕，产品报样已得到客户认可且形成批量生产并逐步扩大规模。

报告期内公司技术研发也取得了重大突破：关联核心技术的三项研发项目已完成并已取得专利（专利号：ZL 201720701920.5、ZL 201720710348.9、ZL 201720756051.6），一项发明专利已经申报通过并公示。

三、 风险与价值

1、客户集中的风险：

公司从前五大客户取得的营业收入占当期总营业收入的 62.78%，大客户对供应商和产品质量要求严格，一旦实现合作关系，对方一般会成为公司较为稳定的客户。虽然合作关系比较稳定，但还存在着合作出现问题导致公司营业收入降低盈利水平下滑的风险。

应对措施：对于公司主要客户占比较高的问题，公司一方面采取多种措施提高产品品质、保证客户交期维持并加强与主要客户的合作关系，另一方面，公司采取优化产品结构和扩大客户群体的措施，提升公司的持续经营能力。

报告期内，公司已发展多名知名优质客户，业务规模正在持续稳定增长。

2、市场竞争激烈的风险：

全球光电产业的迅速发展,带动了国内光学行业的持续、快速增长,大量国有、民营资本纷纷涉足,行业竞争日趋激烈,经济全球化和发达国家光电产业的结构调整加快,一些知名光电制造企业为降低劳动力成本,正逐渐向东南亚地区转移,这使得原来国内企业的劳动力成本优势减弱,增加了市场竞争压力。

应对措施：公司目前使用的主要技术均为比较成熟的技术,且公司的经营管理团队具有多年的行业经验,在公开的现有技术进行了改进,目前高新技术企业的申报工作正在进行,针对光学核心技术的 25 项实用新型专利已获证书,一项技术处于研发论证阶段。报告期末,公司光学新上透镜生产线设备已经完成安装调试,产品市场份额逐步扩大,产品结构优化调整迎来发展机遇。订单进一步向公司集中,市场份额进一步加大。公司的生产工艺、质量品质、精细化管理及成本控制在同类产品的竞争中起到重要作用。公司产品的质量在行业具有较强的口碑和竞争力,积累了大量的知名客户。此外,公司积极购入研发及设计所需的设备及原材料,并积极支持公司技术人员参与各类展会,了解行业的技术前沿。

3、对外担保不当的风险：

截止报告期末,公司为一家公司提供了二笔担保,其中:南阳舜华光学有限公司 800 万元,担保期限 2018 年 9 月 2 日至 2020 年 9 月 1 日(担保期限为借款期满后二年);南阳舜华光学有限公司 500 万元,担保期限 2018 年 9 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日(担保期限为借款期满后二年);担保金额共计 13,000,000.00 元。截止报告期末,公司没有为其他公司提供新的担保。由于公司与被担保企业存在部分互保关系,公司对外担保金额较大。尽管代偿可能性较低,但一旦被担保企业发生违约,公司将产生代为偿付的义务,从而对公司的偿债能力产生一定影响。

应对措施:尽管上述担保未对公司的持续经营产生重大不利影响,但公司已逐步采取措施减少对外担保。包括:(1)严格对外担保的程序和权限。整体改制为股份公司后,公司已经建立了三会,并制定了《对外担保管理办法》等制度,对公司未来的担保规定了清晰、明确、合法的程序。

4、市场需求波动的风险：

光学元件行业的发展受下游产品影响较大。近年来,光学行业下游产品产业结构发生了巨大变化,由于产品结构的调整,光电产业开始了以智能移动终端为主要方向的产业转移。整体来看,数码光电产能过剩,安防、车载、智能手机高速成长,移动互联带来的产业革命将产生深远影响。如果公司未能及时判断下游行业需求的变动,将会带来产品销售下滑、无法及时满足市场需求的风险。

应对措施:公司将紧跟市场需求,调整产品结构。单反相机镜头功能性滤镜的应用领域继续拓宽,延伸到现有的车载、监控、智能无人机市场,结合现有技术储备以及量产化能力,实现新的经济增长点。此外,公司将积极开拓新产品的应用领域,注重拓宽精密红外光学的应用领域,丰富公司的产品线,加快现有在研产品的产业化,并进入车载、手机红外市场领域,实现公司营业收入和利润的快速增长。

5、核心技术人员流失的风险：

本公司所在的行业作为技术密集型行业,技术是公司发展的核心竞争力。技术的发展离不开人才,本行业科技含量较高,对人才的要求较高。经过多年的技术积累和沉淀,目前,公司已拥有一批高素质技术人员,对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用,为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈,行业内对技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人员大规模离职或泄密,将可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施:公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,关键核心人员通过定向增发取得公司股份并参与公司治理。另外,公司还建立了良好的人才稳定机制并取得了很好的效果,主要技术人员和有经验的员工签订较长的劳动合同,支付在同行业比较有竞争力的薪酬,提高各种福利待遇等。

6、公司治理的风险：

股份公司设立后,制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《信息披露重大差错追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,因股份公司设立时间较短,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需

要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:公司将严格按照《公司章程》及“三会”议事规则规范运作,严格按照《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《募集资金管理制度》等有关规章制度规范公司运行,加强对全体高级管理人员新制度的学习培训,由高管人员对各自分管的部门进行宣贯学习,再由部门扩至员工的全员学习模式。

四、 企业社会责任

公司在突出业务增长主线的同时,始终兼顾好经济效益与社会责任的双重使命。守信经营,依法纳税是公民企业的应尽义务和社会担责。公司根据自身经营发展需求,增加员工录用,按时支付劳动报酬。以全球化视野挑战新高度,以坚定的信心向着既定目标和愿景迈进。公司始终坚持“以人为本”、“管理就是服务”的理念,把“尊重人、理解人、关心人”落实到实处,将人力资源转化为人才资源。同时,公司坚守企业的社会责任,积极为村镇建设出力,为地方百姓造福,努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值,实现共进共赢。公司一直以爱心助学、慈善捐款、节日慰问、社会捐赠、赞助民间文化建设等各种形式回馈社会,为建设和谐社会贡献心力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<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	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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	第四节、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	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
南阳舜华光学有限公司	5,000,000.00	20180902 20200901	保证	连带	是	否
南阳舜华光学有限公司	8,000,000.00	20180915 20200914	保证	连带	是	否
总计	13,000,000.00	-	-	-	-	-

注：公司为南阳舜华光学有限公司提供的二笔担保，根据担保合同列示：担保期限为贷款期满二年；其中 500 万元存续时间为 2018 年 9 月 2 日至 2020 年 9 月 1 日；800 万为 2018 年 9 月 15 日至 2020 年 9 月 14 日。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
------	----

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	13,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(二) 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	30,000,000.00	0.00
-	-	-

注：相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露，具体内容详见编号为 2018-009 号的《南阳凯鑫光电股份有限公司关于关于预计 2018 年度日常性关联交易公告》。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项履行情况如下：

承诺人	承诺事项	履行情况
1、徐延海、徐延明	缴纳社保和住房公积金的承诺	正常履行
2、徐延海	对外担保的承诺	正常履行
3、董事、监事、高级管理人员	规范关联交易的承诺	正常履行
4、实际控制人、持有5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	避免同业竞争的承诺	正常履行
5、控股股东、公司董	自愿锁定股票的承诺	正常履行

事、监事、高级管理人员		
6、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员	双重任职及诚信情况说明	正常履行
7、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员	双重任职及诚信情况说明	正常履行

(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
机器设备	抵押	4,108,622.38	4.40%	融资租赁
厂房	抵押	15,568,251.25	16.66%	银行贷款
土地使用权	抵押	4,328,426.85	4.63%	银行贷款
总计	-	24,005,300.48	25.69%	-

注：机器设备抵押为融信租赁有限公司融资限向公司提供 500 万元融资提供担保所致，相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露，具体内容详见编号为 2016-033 号的《南阳凯鑫光电股份有限公司关于与融信租赁签署融资租赁合同的公告》。

厂房及土地使用权为公司向邮政储蓄股份有限公司南阳分行申请综合授信额度提供抵押所致，相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露，具体内容详见编号为 2017-027 号的《南阳凯鑫光电股份有限公司关于关联方为公司向银行申请授信额度提供担保的关联交易公告》。

第五节 第五节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,357,500	26.24%	0	6,357,500	26.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.64%	0	5,000,000	20.64%
	董事、监事、高管	5,957,500	24.59%	0	5,957,500	24.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,872,500	73.76%	0	17,872,500	73.76%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	61.91%	0	15,000,000	61.91%
	董事、监事、高管	17,872,500	73.76%	0	17,872,500	73.76%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
	总股本	24,230,000	-	0	24,230,000	-	
	普通股股东人数						9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐延海	12,000,000	0	12,000,000	49.53%	9,000,000	3,000,000
2	徐延明	8,000,000	0	8,000,000	33.02%	6,000,000	2,000,000
3	徐峥	1,180,000	0	1,180,000	4.87%	885,000	295,000
4	钱瑞军	800,000	0	800,000	3.30%	600,000	200,000
5	谢光才	750,000	0	750,000	3.10%	562,500	187,500
	合计	22,730,000	0	22,730,000	93.82%	17,047,500	5,682,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东中，徐延海、徐延明为同胞兄弟关系；徐延海与徐峥为父子关系。除上述关系外，不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

徐延海持有公司 12,000,000 股股份，占股本总额的 49.53%，为公司的控股股东。

徐延海，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久（长期）居留权，大专学历。1989 年毕业于洛阳轴承厂职工大学企业管理专业，2010 年参加清华大学投融资与资本运作高级研修班，获继续教育培训证书。1985 年-2003 年，就职于中光学集团，担任销售经理；2004 年-2015 年，就职于南阳市凯鑫光电仪器有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 8 月至本报告期末，担任凯鑫光电董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为徐延海、徐延明（徐延海、徐延明为同胞兄弟），徐延海持有公司 12,000,000 股股份，占股本总额的 49.53%，徐延明持有公司 8,000,000 股股份，占股本总额的 33.02%，两人合计持有公司 20,000,000 股股份，占股本总额的 82.55%。

为保证公司控制权的持续、稳定，徐延海、徐延明于 2015 年 8 月 12 日，共同签署了关于一致控

制的协议，约定：在协议有效期内，双方在公司股东（大）会中保持的“一致行动”，在股东（大）会召开前，双方应当就股东（大）会审议事项各项事宜进行充分商议，直至达成一致意见，并各自以自身的名义或授权本协议项下的其他人按照形成的一致意见在股东（大）会会议上做出相同的表决意见。

徐延明，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久（长期）居留权，大专学历。1993年毕业于洛阳轴承厂职工大学机电一体化专业，1993年-2005年，就职于中光学集团，担任设备维修员；2005年-2015年，就职于南阳凯鑫光电仪器有限公司，担任采购部副总经理；2015年8月至今，担任凯鑫光电董事兼副总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐延海	董事长、总经理	男	1966年8月	大专	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
谢光才	董事、副总经理	男	1968年9月	专科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
陈宇	董事、副总经理	男	1976年10月	本科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
徐延明	董事、副总经理	男	1972年1月	大专	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
钱瑞军	董事、财务总监	女	1972年8月	大专	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
徐峥	董事	男	1991年9月	本科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
刘红	董事	女	1969年6月	专科	自2015年8月12日至2018年8月11日	否
史克	董事会秘书	男	1968年8月	专科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
吕贵钦	监事会主席	男	1981年10月	专科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
范本磊	监事	男	1981年10月	本科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
徐强	职工监事	男	1972年3月	本科	自2015年8月12日至2018年8月11日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事与高级管理人员中，徐延海与徐延明为同胞兄弟，徐延海与徐峥为父子关系，徐延明与徐峥为叔侄关系。除此之外其他董事、监事与高级管理人员不存在直系或旁系亲属关系。

注：2018年8月10日，公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第九次会议、2018年第一次职工代表大会已经审议通过公司第二届董事会及第二届监事会候选人名单，详见刊载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台，公告编号为：2018-014、2018-015、2018-016、2018-017、2018-018、2018-019、2018-020公告。

(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
徐延海	董事长、总经理	12,000,000	0	12,000,000	49.53%	0
徐延明	董事、副总经理	8,000,000	0	8,000,000	33.02%	0
徐峥	董事	1,180,000	0	1,180,000	4.87%	0
钱瑞军	董事、财务总监	800,000	0	800,000	3.30%	0
谢光才	董事、副总经理	750,000	0	750,000	3.13%	0
陈宇	董事、副总经理	400,000	0	400,000	1.65%	0
刘红	董事	400,000	0	400,000	1.65%	0
史克	董事会秘书	300,000	0	300,000	1.24%	0
吕贵钦	监事	0	0	0	0.00%	0
范本磊	监事	0	0	0	0.00%	0
徐强	职工代表监事	-	0	0	0.00%	0
合计	-	23,830,000	0	23,830,000	98.39%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	21
生产人员	317	350
销售人员	3	5
财务人员	11	11
技术人员	9	10
员工总计	360	397

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	10
专科	55	56

专科以下	296	331
员工总计	360	397

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

公司有完善的薪酬考核和激励机制，根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定公司薪酬管理体系，公司按照薪酬管理体系及公司、部门、个人的绩效考核结果计算发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，结合公司实际情况为员工办理相应的养老等社会保险。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

2、培训计划：

公司设有专门负责人事管理的部门，负责人才引进、员工招聘，制定年度培训计划，实施新员工入职培训、在职员工定期岗位专业培训等。为满足公司对各层次人才技能提升的需要，加强公司人才队伍建设，结合公司战略发展需要、关键岗位胜任能力要求及各单位业务工作需要，人力资源部通过对各单位及员工培训需求进行整理、筛选、分析，分层次设计及制定不同类别人员年度培训计划并且按期组织实施，重点提升中高层领导及后备干部领导力、企业经营及管理能力和提高核心骨干员工的专业水平和综合能力。

(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

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：

截止报告期末，公司未认定核心员工，公司核心技术人员共有 3 名：

谢光才，毕业于华北航天工业学院机械制造工艺与设备专业，专科学历；曾就职于中航工业郑州飞机工业公司，任 102 车间工艺员；东京光学（东莞）科技有限公司，担任制造技术部经理；2010 年 5 月至今，就职于南阳凯鑫光电股份有限公司，担任副总经理，总体负责公司技术工作。

于喜淼，毕业于吉林大学光通信科学与技术专业，本科学历；曾任三洋光部品（惠州）有限公司，技术部课长；2015 年 3 月至今，就职于南阳凯鑫光电股份有限公司，担任镀膜部部长；负责光学部品薄膜膜系研发、试制及产品量产实施工作。

范本磊，毕业于郑州轻工业学院电子科学与技术专业，本科学历；曾就职于南阳利达光电股份有限公司，担任技术员；2015 年 4 月至今，就职于南阳凯鑫光电股份有限公司，担任生产二部部长，负责光学棱镜部品新品研发、试制、工艺编制、品质管控等工作。

报告期内，公司核心技术团队稳定，核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,581,477.97	5,950,824.50
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	24,688,630.14	21,590,021.44
预付款项	五、(三)	404,070.00	289,672.37
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(四)	1,075,427.40	1,000,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	5,714,580.46	5,589,065.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	-	450,706.93
流动资产合计	-	39,464,185.97	34,870,291.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	46,688,155.68	46,101,259.43
在建工程	五、(八)	186,274.80	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	4,281,460.47	4,328,426.85

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	350,321.04	588,938.34
递延所得税资产	五、(十一)	279,100.69	247,697.59
其他非流动资产	五、(十二)	2,186,803.84	2,081,615.08
非流动资产合计	-	53,972,116.52	53,347,937.29
资产总计	-	93,436,302.49	88,218,228.48
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	14,000,000.00	14,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	17,114,745.94	13,146,988.24
预收款项	五、(十五)	192,585.02	80,973.98
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	-	1,780,000.00
应交税费	五、(十七)	479,653.27	619,198.96
其他应付款	五、(十八)	547,126.97	547,126.97
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	32,334,111.20	30,174,288.15
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、(十九)	4,173,536.11	5,552,279.16
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十)	170,236.53	180,720.09
递延所得税负债	五、(十一)	2,259,399.86	1,913,635.95
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,603,172.50	7,646,635.20
负债合计	-	38,937,283.70	37,820,923.35

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二一）	24,230,000.00	24,230,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二一）	14,212,245.57	14,212,245.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十三）	1,195,505.95	1,195,505.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十四）	14,861,267.27	10,759,553.61
归属于母公司所有者权益合计	-	54,499,018.79	50,397,305.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	54,499,018.79	50,397,305.13
负债和所有者权益总计	-	93,436,302.49	88,218,228.48

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	46,565,086.49	40,997,166.68
其中：营业收入	五、（二十五）	46,565,086.49	40,997,166.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	41,651,344.11	38,089,001.18
其中：营业成本	五、（二十五）	35,160,792.40	30,982,929.28
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、（二十六）	306,734.86	242,093.10
销售费用	五、（二十七）	989,433.73	693,256.04
管理费用	五、（二十八）	2,140,991.67	1,799,417.37
研发费用	五、（二十九）	2,345,160.42	3,367,821.76
财务费用	五、（三十）	652,728.23	939,110.56
资产减值损失	五、（三十一）	55,502.80	64,373.07
加：其他收益	-	-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,913,742.38	2,908,165.50
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	14,741.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,913,742.38	2,893,424.19
减：所得税费用	五、(三十二)	812,031.72	899,510.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,101,710.66	1,993,914.18
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	-	4,101,710.66	1,993,914.18
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	4,101,710.66	1,993,914.18
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	-	4,101,710.66	1,993,914.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,101,710.66	1,993,914.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.17	0.08
(二)稀释每股收益	-	0.17	0.08

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,663,568.74	40,940,799.51
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	-	-	527,941.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	22,934.21	487,832.98
经营活动现金流入小计	-	43,686,502.95	41,956,573.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,225,782.94	28,309,273.97
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	-	11,308,056.20	7,443,279.97
支付的各项税费	-	2,029,944.90	1,397,490.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	4,602,979.98	7,279,696.40
经营活动现金流出小计	-	38,166,764.02	44,429,740.81
经营活动产生的现金流量净额	-	5,519,738.93	-2,473,167.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	-	3,223,514.88	1,595,343.02

的现金			
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,223,514.88	1,595,343.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,223,514.88	-1,595,343.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	3,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	6,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	448,629.65	638,875.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	216,940.93	297,453.29
筹资活动现金流出小计	-	665,570.58	4,536,328.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	-665,570.58	2,063,671.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,630,653.47	-2,004,838.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,950,824.50	8,400,264.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,581,477.97	6,395,425.62

法定代表人：徐延海

主管会计工作负责人：钱瑞军

会计机构负责人：钱瑞军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十三)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号,简称新收入准则),以及企业会计准则实施中的有关情况,财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。我司根据要求进行会计政策变更。

二、 报表项目注释

南阳凯鑫光电股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

南阳凯鑫光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经南阳市工商行政管理局登记设立的股份有限公司。

公司地址：河南省南阳市信臣西路 569 号。

法定代表人：徐延海。

注册资本：贰仟肆佰贰拾叁万元人民币。

统一社会信用代码：91411300760201788F

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属仪器仪表制造业，经营范围：光学仪器配件加工；光学玻璃销售；从事货物和技术进出口业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
帐龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
无风险组合	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
帐龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所

取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	3	1.94
机器设备	5-12	3	8.08-19.10
运输设备	4-9	3	10.78-24.25
其他设备	3-12	3	8.08-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十九） 收入

1、一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入的具体确认方法

境内销售：客户收到货物后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

境外销售：公司发出商品后，以客户确认的型号和数量向海关申报出口，按照海关确认的报关单出口日期作为收入确认的时点。

（二十）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允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，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.管理费用列报调整	管理费用	2,110,990.67	1,799,417.37
2.研发费用单独列示	研发费用	2,345,160.42	3,367,821.76

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	51,594.27	6,192.27
银行存款	7,529,883.70	5,944,632.23
其他货币资金		
合计	7,581,477.97	5,950,824.50
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	36,665.40	
应收账款	25,604,350.41	22,486,904.31
减：坏账准备	952,385.67	896,882.87
合计	24,688,630.14	21,590,021.44

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,604,350.41	100.00	952,385.67	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,604,350.41	100.00	952,385.67	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,486,904.31	100.00	896,882.87	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,486,904.31	100.00	896,882.87	100.00

2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,362,088.03	1.00	243,620.88	21,514,956.93	1.00	215,149.57
1 至 2 年	359,912.00	10.00	35,991.19	89,597.00	10.00	8,959.70
2 至 3 年	419,153.57	50.00	209,576.79	419,153.57	50.00	209,576.79
3 年以上	463,196.81	100.00	463,196.81	463,196.81	100.00	463,196.81
合计	25,604,350.41		952,385.67	22,486,904.31		896,882.87

3、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为 55,502.80 元；本期未收回或转回坏账准备。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
爱普生精密光电无锡公司	6,247,661.41	24.40	62,476.61
东京光学（东莞）有限公司	3,628,658.90	14.17	36,286.59
武汉正源高理光学有限公司	2,535,512.13	9.90	25,355.12
昆山杨明光学有限公司	2,356,351.99	9.20	23,563.52
日本大仓光学公司	1,304,967.40	5.10	13,049.67

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	16,073,151.83	62.78	160,731.52

注：以上公司均不属于关联方，不存在关联交易。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	400,870.00	99.21	286,472.37	98.90
1 至 2 年	3,200.00	0.79	3,200.00	1.10
合计	404,070.00	100.00	289,672.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河南优捷信息技术公司	173,700.00	42.99
北京富莱国际展览公司	114,210.00	28.26
郑州超凡志成知识产权代理公司	59,000.00	14.60
深圳贺戎博闻展览公司	41,860.00	10.36
慕尼黑展览（上海）公司	15,300.00	3.79
合计	404,070.00	100.00

注：以上公司均不属于关联方，不存在关联交易。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,075,427.40	1,000,000.00
减：坏账准备		
合计	1,075,427.40	1,000,000.00

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,075,427.40	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,075,427.40	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,000,000.00	100.00		

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	75,427.40	
合计	1,075,427.40	1,000,000.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南阳市中小企业投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	92.99	
徐延海	备用金	37,956.13	1年内	3.53	
徐崢	备用金	11,618.52	1年内	1.08	
谢光才	备用金	10,000.00	1年内	0.93	
史克	备用金	3,849.00	1年内	0.36	
合计		1,063,423.65		98.88	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	3,672,628.38		3,672,628.38	4,194,962.92		4,194,962.92
库存商品	2,041,952.08		2,041,952.08	1,394,103.03		1,394,103.03
发出商品						
合计	5,714,580.46		5,714,580.46	5,589,065.95		5,589,065.95

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备租赁费		235,042.77
预交所得税		215,664.16
合计		450,706.93

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,513,396.93	30,294,628.62	2,034,410.95	244,304.32	57,08,6740.82
2.本期增加金额		2,753,003.67		7,000.00	2,760,003.67
(1) 购置		2,753,003.67		7,000.00	2,760,003.67
(2) 在建工程转入					
(3) 售后回租融资租赁增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 固定资产改造					
4.期末余额	24,513,396.93	33,047,632.29	2,034,410.95	251,304.32	59,846,744.49
二、累计折旧					
1.期初余额	1,439,323.29	8,481,378.54	958,855.95	105,923.61	10,985,481.39
2.本期增加金额	341,011.95	1,746,334.19	82,247.69	3,513.59	2,173,107.42
(1) 计提	341,011.95	1,746,334.19	82,247.69	3,513.59	2,173,107.42
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 固定资产改造					
4.期末余额	1,780,335.24	10,227,712.73	1,041,103.64	109,437.20	13,158,588.81
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,733,061.69	22,819,919.56	993,307.31	141,867.12	46,688,155.68
2.期初账面价值	23,074,073.64	21,813,250.08	1,075,555.00	138,380.71	46,101,259.43

2、截止 2018 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,371,873.89	1,301,881.20		7,069,992.69
合计	8,371,873.89	1,301,881.20		7,069,992.69

(八) 在建工程

1、在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
透镜加工生产线项目	186,274.80		186,274.80			
合计	186,274.80		186,274.80			

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
透镜加工生产线项目	3,500,000.00		186,274.80			186,274.80
合计	3,500,000.00		186,274.80			186,274.80

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
透镜加工生产线项目	4.66	10.00				自有资金
合计	4.66	10.00				

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,657,191.52	4,657,191.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,657,191.52	4,657,191.52
二、累计摊销		
1. 期初余额	328,764.67	328,764.67
2. 本期增加金额	46,966.38	46,966.38
(1) 计提	46,966.38	46,966.38
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	375,731.05	375,731.05
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,281,460.47	4,281,460.47
2. 期初账面价值	4,328,426.85	4,328,426.85

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
一楼车间装修	275,775.85		87,087.05		188,688.80
综合楼局域网设备和监控设备	313,162.49		151,530.25		161,632.24
合计	588,938.34		238,617.30		350,321.04

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	233,260.75	933,043.00	224,220.72	896,882.87
售后回租	45,839.94	183,359.78	23,476.87	93,907.48
小 计	279,100.69	1,116,402.78	247,697.59	990,790.35
递延所得税负债：				
税务确认的加速折旧	2,225,201.10	8,900,804.39	1,885,793.63	7,543,174.52
售后回租	34,198.76	136,795.05	27,842.32	111,369.26
小计	2,259,399.86	9,037,599.44	1,913,635.95	7,654,543.78

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
售后回租未实现损益	1,477,527.84	1,584,337.08
预付设备采购款	709,276.00	497,278.00
合计	2,186,803.84	2,081,615.08

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	17,114,745.94	13,146,988.24
合计	17,114,745.94	13,146,988.24

1、 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,934,765.93	11,483,142.56
1年以上	1,179,980.01	1,663,845.68
合计	17,114,745.94	13,146,988.24

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
OPTORUN CO., LTD	1,123,601.64	未到付款期
合计	1,123,601.64	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	192,585.02	80,973.98
1年以上		
合计	192,585.02	80,973.98

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,780,000.00	10,514,792.83	10,514,792.83	
离职后福利-设定提存计划		22,348.92	22,348.92	
合计		10,537,141.75	10,537,141.75	

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,780,000.00	8,427,641.34	10,207,641.34	0.00
职工福利费		296,759.69	296,759.69	0.00
社会保险费		9,391.80	9,391.80	0.00
其中：医疗保险费		7,695.00	7,695.00	0.00
工伤保险费		898.80	898.80	0.00
生育保险费		798.00	798.00	0.00
工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	0.00
合计	1,780,000.00	8,734,792.83	10,514,792.83	0.00

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	256,776.55	30710.39
企业所得税	113340.15	
城市维护建设税	17,974.36	14,950.42
房产税	34,860.00	34,860.00
土地使用税	26,111.25	26,111.25
个人所得税	8,988.53	217,952.23
印花税	8,763.60	7,235.80
教育费附加	7,703.30	6,407.32
地方教育费附加	5,135.53	4,271.55
合计	479,653.27	619,198.96

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	547,126.97	547,126.97
合计	547,126.97	547,126.97

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	547,126.97	547,126.97
合计	547,126.97	547,126.97

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
徐延海	547,126.97	未至付款期
合计	547,126.97	—

(十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁款	4,362,255.60	5,884,888.92
未确认融资费用	-188,719.49	-332,609.76
合计	4,173,536.11	5,552,279.16

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
售后回租未实现损益	180,720.09		10,483.56	170,236.53	售后回租
合计	180,720.09		10,483.56	170,236.53	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,230,000.00						24,230,000.00

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,212,245.57			14,212,245.57
合计	14,212,245.57			14,212,245.57

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,195,505.95			1,195,505.95
合计	1,195,505.95			1,195,505.95

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,759,553.61	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,101,710.66	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,861,267.27	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,565,086.49	35,160,792.40	40,997,166.68	30,982,929.28
双抛镜面	21,683,087.08	16,501,399.06	19,404,292.06	14,654,631.97
棱镜镜面	14,049,737.93	10,570,990.24	9,958,877.49	7,574,975.22
镀膜镜面	7,063,326.13	5,208,204.50	6,038,069.64	4,499,889.35
装配镜面	3,768,935.35	2,880,198.60	5,595,927.49	4,253,432.74
合计	46,565,086.49	35,160,792.40	40,997,166.68	30,982,929.28

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,182.51	74,053.17
教育费附加	42,506.79	31,737.07
地方教育费附加	28,337.86	21,158.06
房产税	69,720.00	50,400.00
土地使用税	52,222.50	52,222.50
印花税	14,765.20	12,522.30
车船使用税	0.00	0.00
合计	306,734.86	242,093.10

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
发货费用	547,733.25	435,936.39
车辆费用	89,156.06	49,186.34
差旅费	122,279.05	29,918.10
广告宣传费	230,265.37	174,369.86
服务费	0.00	3,845.35
保险费	0.00	0.00
合计	989,433.73	693,256.04

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	629,375.42	534,474.00
中介费	323,707.14	318,309.35
招待费	233,137.00	235,002.00
职工福利	296,759.69	224,868.17
差旅费	172,416.17	121,713.98
折旧与摊销	318,211.98	216,359.97
办公费	74,578.55	69,863.10
筹资费用	0.00	
社保费	32,405.72	21,052.40
物业费	59,400.00	49,500.00
工会经费	1,000.00	1,000.00
税金	0.00	7,274.40
合计	2,140,991.67	1,799,417.37

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高清中灰密度镜（ND 镜）的研发	556,798.26	0.00
色轮片的研发	493,869.52	0.00
圆偏振镜的研发	523,659.43	0.00
高清防水防污圆偏振镜的研发	354,659.80	0.00
直角棱镜的研发	197,967.51	0.00
抛光机铣磨装置的研发	218,205.90	0.00
溅射镀膜机夹具及镀膜治具的研发	0.00	400,518.24
夹具及清洗固定架的研发	0.00	432,537.34
镀膜基材供料装置及镀膜系统的研发	0.00	330,372.67
超声波清洗机及超声波清洗系统的研发	0.00	290,072.96
棱镜装置及监测装置的研发	0.00	238,428.92
镜片镀膜治具及镜片镀膜机的研发	0.00	500,121.87
指纹棱镜玻璃的抛光装置的研发	0.00	241,592.85
镜片抛光机及镜片抛光设备的研发	0.00	316,574.16

项目	本期发生额	上期发生额
安装于激光扫平仪上的保护罩及激光扫平仪的研发	0.00	236,229.39
镀膜机及镀膜装置的研发	0.00	189,391.26
棱镜的胶合装置及棱镜的加工设备的研发	0.00	191,982.10
合计	2,345,160.42	3,367,821.76

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	448,629.95	638,875.24
减：利息收入	22,934.21	9,548.12
减：汇兑收益	0.00	
手续费支出	10,091.86	12,330.15
售后回租租金	216,940.63	297,453.29
合计	652,728.23	939,110.56

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	55,502.80	64,373.07
合计	55,502.80	64,373.07

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	828,038.34	727,041.38
递延所得税费用	-16,006.63	172,468.63
合计	812,031.72	899,510.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,913,742.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,228,435.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,313.70
研发费用加计扣除	-439,717.58
所得税费用	812,031.72

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	22,934.21	487,832.98

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	22,934.21	9,548.12
往来款及员工备用金		478,284.86
支付其他与经营活动有关的现金	4,602,979.98	7,279,696.40
其中：费用及员工备用金	4,592,882.12	5,118,433.11
罚款及滞纳金		14,741.31
往来款		2,134,191.83
银行手续费	10,091.86	12,330.15

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
其中：融资租赁款		3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	216,940.63	297,453.29
其中：融资租赁费	216,940.63	297,453.29

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,101,710.66	1,993,914.18
加：资产减值准备	55,502.80	64,373.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,173,107.42	2,009,511.22
无形资产摊销	46,966.38	46,966.38
长期待摊费用摊销	238,617.30	36,286.28
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）		
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）	448,629.98	939,110.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,403.10	-49,702.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	345,763.91	222,171.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,514.51	254,831.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,098,608.70	-5,964,005.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,967,757.70	-948,230.91
其他	-2,602,791.81	-1,078,392.35

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	5,159,738.93	-2,473,167.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,581,477.97	6,395,425.62
减：现金的期初余额	5,950,824.50	8,400,264.46
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	1,630,653.47	-2,004,838.84

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,581,477.97	6,395,425.62
其中：库存现金	51,594.27	14,241.03
可随时用于支付的银行存款	7,529,883.70	6,381,184.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,581,477.97	6,395,425.62

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,733,061.69	借款抵押
无形资产	4,281,460.47	借款抵押
合计	27,014,522.16	--

(三十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收帐款			
其中：美元	476,344.05	6.3684	3,033,555.53
应付账款			
其中：日元	19,211,600.00	0.060801	1,168,084.49

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司存在控制关系的关联方

本公司无母公司，实际控制人为徐延海及徐延明

名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐延海	实际控制人及其一致行动人	49.53	49.53
徐延明		33.02	33.02
合计		82.55	82.55

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢光才	本公司之股东及董事
陈宇	本公司之股东及董事
钱瑞军	本公司之股东及董事
刘红	本公司之股东及董事
徐峥	本公司之股东及董事
史克	本公司之股东及高管
高九龄	本公司之股东
吕贵钦	本公司之监事
范本磊	本公司之监事
徐强	本公司之监事
耿丽君	本公司实际控制人徐延海配偶

(三) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐延海、耿丽君	南阳凯鑫光电股份有限公司	5,000,000.00	2019/10/29	2021/10/28	否
徐延海、徐延明	南阳凯鑫光电股份有限公司	3,000,000.00	2017/3/1	2022/2/28	否
徐延海	南阳凯鑫光电股份有限公司	5,000,000.00	2018/8/2	2020/8/1	否
徐延海	南阳凯鑫光电股份有限公司	5,000,000.00	2018/9/5	2020/9/4	否
徐延海、徐延明、耿丽君、徐峥	南阳凯鑫光电股份有限公司	4,000,000.00	2017/11/13	2020/11/12	否

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	494,364.75	362,731.56

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐延海	37,956.13			
其他应收款	徐峥	11,618.52			
其他应收款	谢光才	10,000.00			
其他应收款	史克	3,849.00			
合计		63,423.65			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐延海	547,126.97	547,126.97

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告日，本公司为其他单位提供债务担保情况：

被担保人	发生日期	终止日期	担保币种	担保金额
南阳舜华光学有限公司	2018/9/2	2020/9/1	人民币	8,000,000.00
南阳舜华光学有限公司	2018/9/15	2020/9/14	人民币	5,000,000.00
合计				13,000,000.00

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	金额	备注
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入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计		

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.82	12.63	0.17	0.24		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.82	11.58	0.17	0.23		

南阳凯鑫光电股份有限公司

二〇一八年八月二十八日

第 19 页至第 24 页的财务报表由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 徐延海

签名： 钱瑞军

签名： 钱瑞军

日期： 2018年8月28日

日期： 2018年8月28日

日期： 2018年8月28日