



新 中 合

NEEQ:834128

湖南新中合光电科技股份有限公司
Hunan Newfiber Optical Electronics Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

湖南新中合光电科技股份有限公司
第一届职工代表大会

公司召开第一届职工代表大会

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 20 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

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

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。

公司负责人陈波、主管会计工作负责人陈波及会计机构负责人（会计主管人员）樊慧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 | 审核 2018 年半年报的董事会、监事会会议文件 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 彭延斌 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 0743-7851997 |
| 传真 | 0743-7851991 |
| 电子邮箱 | pengyanbin@newfiber.net |
| 公司网址 | www.newfiber.net |
| 联系地址及邮政编码 | 湖南省保靖县高新科技产业园区(迁陵镇梅花花井村高速路口旁)416500 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 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 | 2011年7月29日 |
| 挂牌时间 | 2015年11月26日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备制造-3921 通信系统设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 光学晶圆、光分路器、光纤活动连接器及 FTTx 配线的整体解决方案 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 54,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 陈波 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 陈波、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、保靖新中合电讯设备有限公司 |

四、 注册情况

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

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商 | 中山证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼7层、8层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 10,062,546.09 | 10,069,739.30 | -0.07% |
| 毛利率 | -72.15% | -3.37% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -11,856,580.08 | -11,021,433.24 | -7.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -12,582,957.35 | -12,244,970.04 | -2.76% |
| 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） | -204.74% | -34.38% | - |
| 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） | -217.28% | -38.19% | - |
| 基本每股收益 | -0.22 | -0.20 | -10.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|----------|
| 资产总计 | 177,696,083.03 | 153,363,574.49 | 15.87% |
| 负债总计 | 176,531,838.29 | 140,262,754.91 | 25.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -137,181.78 | 11,719,398.30 | -101.17% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.00 | 0.22 | -100.00% |
| 资产负债率（母公司） | 99.49% | 91.87% | - |
| 资产负债率（合并） | 99.34% | 91.46% | - |
| 流动比率 | 0.46 | 0.79 | - |
| 利息保障倍数 | -6.19 | -6.69 | - |

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 | -666,324.89 | -4,602,783.29 | 85.52% |
| 应收账款周转率 | 0.29 | 0.53 | - |
| 存货周转率 | 0.83 | 0.57 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | 15.87% | -9.91% | - |

| | | | |
|---------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率 | -0.07% | 32.77% | - |
| 净利润增长率 | -7.52% | 18.76% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 54,000,000 | 54,000,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于光通信器件制造业，专业从事光通信核心器件及其他相关产品的研发、生产和销售以及提供“FTTX”的综合解决方案。公司主要产品系列：光学晶圆、光纤分路器、光纤活动连接器，主要用于光通信网络、光通信设备中的光纤活动连接。公司处于光通信产业链的核心领域，主要产品在光通信网络中广泛应用。公司具备较强的技术研发能力，拥有 9 项发明专利（另有 7 项发明专利已经获得受理证书）和 40 项实用新型专利。公司建立了完善的制造、服务流程质量控制体系，质量管控贯穿公司业务全链条。经过近七年的发展，公司依托自身掌握的先进技术，如使 PLC 耦合对准的平行装置技术、用于光纤连接器端面研磨的多卡位式研磨技术、AWG 设计和制造技术，以及先进的工艺制造水平，使得公司在行业内具备良好信誉，产品质量受到广大客户的认可。

目前，公司采用以直接销售为主，代理销售为辅的销售方式。公司已经开拓并巩固了国内一批优质客户资源；在国内市场上，公司主要面向三大通信运营商的供应商，以创造公司收入、利润和现金流；公司加大了开拓国际市场的力度，参加一些国际展销，扩大了公司产品在国际市场上的知名度。

2017 年 10 月 10 日，由中国铁塔股份有限公司、保靖县人民政府主办的“中国铁塔·湖南保靖精准产业扶贫对接汇报会”（下称“汇报会”）在保靖县召开，中国铁塔股份有限公司携其产业链合作企业在湖南省保靖县开展精准产业扶贫对接。

在汇报会上，中兴通讯股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司、湖南省康普通信科技有限责任公司等十一家国内一流通信企业与湖南新中合光电科技股份有限公司（下称“公司”）现场签订意向合作协议，初步明确了对公司产品的采购准入和技术协同方案。

上述协议的签订对公司长远发展具有深刻意义，尤其是公司的产品在通信行业市场业务拓展方面有着重大利好。中国铁塔股份有限公司制定了《中国铁塔十三五扶贫工作规划》，明确将对保靖县精准扶贫予以大力支持，坚定不移抓好驻村扶贫、通信扶贫、产业精准扶贫，更大力度地支持保靖“湘西光谷”的产业发展。公司将牢牢把握发展机遇，大力推动公司的业务拓展和战略布局。

公司的客户将以既是中国铁塔又是移动、电信、联通及广电的入围供应商为主，同时还有部分产品将直接销售给中国铁塔。在未来几年内中国铁塔的精准产业扶贫帮扶将是公司发展的重大机遇，也是公司发展的关键销售资源。

公司的收入将仍以光无源器件及通讯用机柜、机箱销售为主。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司 2018 年 1 月至 6 月份营业收入 10,062,546.09 元，上年同期营业收入 10,069,739.30 元，相比同期基本持平。

毛利率从 2017 年上半年的-3.37%下降至-72.15%，主要是因为公司晶圆生产线今年上半年没有全部实现满负荷生产而且固定费用又高，导致毛利率负。

净利润从 2017 年 1 月至 6 月的-11,101,532.01 元下降至 2018 年 1 月至 6 月的-11,936,574.84 元，主要原因是公司生产成本过高，导致本期净利润负增长。

总资产从 2017 年 12 月 31 日的 153,363,574.49 元上升至 2018 年 6 月 30 日的 177,696,083.03 元，主要原因是公司新增加 4 栋标准化厂房，导致总资产的增长。

净资产从 2017 年 12 月 31 日的 13,100,819.58 元下降至 2018 年 6 月 30 日的 1,164,244.74 元，主要原因是本期亏损所致。

2018 年 1 月至 6 月经营活动产生的现金流量净额为-666,324.89 元，相比同期上升了 85.52%。主要系公司 2018 年 1 至 6 月收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 4,656,668.80 元,但是由于本期购买原材料支付的现金比上期减少 3,325,727.42 元，本期支付其他与经营活动有关的现金相比同期下降 4,337,068.06 元；综合影响使得所致经营活动产生的现金流量净额增加幅度大。

注 2、2018 年 1 月至 6 月投资活动产生的现金流量净额为 1,528,314.28 元，2017 年 1 月至 6 月投资活动产生的现金流量净额为-5,126,553.34 元，相比同期增加 6,654,867.62 元，主要原因有：第一，本期收到政府补贴相比同期增长了 1,612,000.00 元；第二，本期公司购建固定资产支出较上年同期减少 14,912,067.62 元，综合影响导致投资活动产生的现金流量净额增长。

2018 年 1 月至 6 月筹资活动产生的现金流量净额为-3,652,116.70 元，2017 年 1 月至 6 月筹资活动产生的现金流量净额为-3,466,472.70 元，同比下降 5.36 %，主要原因是第一：本期取得借款收到的现金 6,000,000.00 元，2017 年 1 至 6 月取得借款收到现金 27,200,000.00 元，同比下降 77.94%；本期公司偿还债务支付现金 8,000,000.00 元，2017 年 1 至 6 月偿还债务支付现金 29,000,000.00 元，同比下降 72.41%，综合影响导致本期筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期相应下降。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈波，陈波为公司董事长、总经理、法定代表人，能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为，将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响，从而给公司的正常经营带来重大风险或侵害中小股东利益的情形。

为应对实际控制人控制不当的可能，公司建立了“三会一层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，并根据公司实际经营情况不断对其进行完善，以保护中小股东利益。

2、资产规模大幅增加带来的风险

随着公司规模不断扩大，尤其是在 PLC 晶圆项目在 2015 年 9 月、AWG 波分复用晶圆项目在 2015 年底建成投产和公司三栋厂房、综合楼的竣工以及二期三栋标准厂房的建设完成，本期新增了 4 栋标准厂房，公司的经营规模、产销能力、人员数量将进一步增大，对公司的管理能力和管理水平将提出更高的要求，公司存在因资产规模大幅增加而带来的管理风险。

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

3、单个客户应收款不能及时收回的风险

韩国 HBL 公司欠我公司 539587.85 美元的货款及 100 万美金的履约保证金未能按原约定和其制定的还款计划偿付，我公司已经于 2016 年 12 月 6 日向湘西土家族苗族自治州中级人民法院提起诉讼。由于本次诉讼尚未判决，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生

的影响。

公司将积极妥善处理本次诉讼,依法主张自身合法权益,避免对公司及投资者造成损失。

4、竞争导致毛利率下降的风险

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

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

5、持续亏损的风险

2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 上半年度公司营业收入分别为 17,445,030.13 元、26,406,409.70 元、9,363,912.02 元、41,958,588.65 元、10,062,546.09 元; 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 上半年度归属于挂牌公司股东的净利润分别为 -3,460,869.63 元、-8,045,089.01 元、-27,132,122.46 元、-25,853,050.78 元、-11,856,580.08 元,公司面临着持续亏损的风险。2017 年 10 月 10 日,由中国铁塔股份有限公司、保靖县人民政府主办的“中国铁塔·湖南保靖精准产业扶贫对接汇报会”(下称“汇报会”) 在保靖县召开,中国铁塔股份有限公司携其产业链合作企业在湖南省保靖县开展精准产业扶贫对接。

在汇报会上,中兴通讯股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司、湖南省康普通信技术有限责任公司等十一家国内一流通信企业与湖南新中合光电科技股份有限公司(下称“公司”)现场签订意向合作协议,初步明确了对公司产品的采购准入和技术协同方案。

上述协议的签订对公司长远发展具有深刻意义,尤其是公司的产品在通信行业市场业务拓展方面有着重大利好。中国铁塔股份有限公司制定了《中国铁塔十三五扶贫工作规划》,明确将对保靖县精准扶贫予以大力支持,坚定不移抓好驻村扶贫、通信扶贫、产业精准扶贫,更大力度地支持保靖“湘西光谷”的产业发展。公司将牢牢把握发展机遇,大力推动公司的业务拓展和战略布局,实现满负荷生产,从而降低单位产品成本,提升产品利润。

四、 企业社会责任

公司在员工招聘方面优先录用下岗失业工人、农村富余劳动力、残疾人士就业,其中录用残疾人士 35 人,公司的发展壮大离不开各级领导的支持,离不开社会的关爱,公司在发展的同时也怀着感恩之心回馈社会,在部分贫困村建立了三个扶贫车间,吸纳近百人在家门口本村就业。

公司在扶贫与社会责任方面的行动,不仅产生了社会效益,也产生了经济效益,良好的公司形象使成为湘西保靖脱贫致富的绿色产业、朝阳产业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 第四节 二 (一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 第四节 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、企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □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 | √是 □否 | 第四节 二 (四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|-----------------|--------------|--------|--------------|------------|----------|------------|
| 湖南新中合光电科技股份有限公司 | 韩国 HBLinc 公司 | 买卖合同纠纷 | 9,115,500.69 | -6,063.00% | 否 | 2016年12月7日 |
| 总计 | - | - | 9,115,500.69 | -6,063.00% | - | - |

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至本年度报告披露日，本次诉讼尚未结案，仍处于审理阶段，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生的影响。公司正积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|---------------|------------|-----------|----------|
| 陈波 | 关联担保 | 42,000,000.00 | 是 | 2016年2月5日 | 2016-001 |

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：

该关联担保从2016年持续到2018年。

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

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

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

截至本报告期末，上述承诺事项均得到切实履行。

(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-房屋建筑物 | 抵押 | 81,611,028.92 | 45.93% | 抵押借款 |
| 固定资产-机器设备 | 抵押 | 11,629,477.21 | 6.54% | 抵押借款 |
| 无形资产-土地使用权 | 抵押 | 15,542,384.56 | 8.75% | 抵押借款 |
| 总计 | - | 108,782,890.69 | 61.22% | - |

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

(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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 精诚高新 | 13,730,000 | 0 | 13,730,000 | 25.43% | 4,576,668 | 9,153,332 |
| 2 | 陈波 | 8,550,000 | 0 | 8,550,000 | 15.83% | 8,550,000 | 0 |
| 3 | 新中合电讯 | 6,090,000 | 0 | 6,090,000 | 11.28% | 2,030,000 | 4,060,000 |
| 4 | 湘西创投 | 5,920,000 | 0 | 5,920,000 | 10.96% | 0 | 5,920,000 |
| 5 | 彭延斌 | 2,630,000 | 0 | 2,630,000 | 4.87% | 1,972,500 | 657,500 |
| 合计 | | 36,920,000 | 0 | 36,920,000 | 68.37% | 17,129,168 | 19,790,832 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈波系精诚高新执行事务合伙人,新中合电讯控股股东;彭延斌系新中合电讯监事、湘西精诚高新有限合伙人。

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

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 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 |
|-----|---------------|----|------------|-------|-----------------------|-----------|
| 陈波 | 董事长、总经理 | 男 | 1972.01.15 | 博士研究生 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 彭延斌 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1970.10.02 | 本科 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 沈翔 | 董事 | 男 | 1967.10.16 | 本科 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 否 |
| 代静波 | 董事、副总经理 | 男 | 1975.08.10 | 本科 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 王锡炳 | 董事 | 男 | 1949.04.21 | 大专 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 否 |
| 吴干建 | 董事 | 男 | 1956.09.22 | 大专 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 否 |
| 李静 | 董事 | 男 | 1988.08.23 | 硕士研究生 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 否 |
| 余朝晃 | 副总经理 | 男 | 1975.10.12 | 本科 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 孟祥顺 | 副总经理 | 男 | 1963.11.21 | 大专 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|---|------------|----|-----------------------|---|
| 樊慧 | 财务负责人 | 女 | 1971.09.06 | 中专 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 唐淋 | 监事会主席 | 男 | 1986.09.17 | 本科 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 彭元萍 | 监事 | 女 | 1980.12.28 | 中专 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 彭英民 | 监事 | 女 | 1973.01.13 | 大专 | 2018年5月19日至2021年5月18日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 6 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|---------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 陈波 | 董事长、总经理 | 8,550,000 | - | 8,550,000 | 15.83% | 0 |
| 彭延斌 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 2,630,000 | - | 2,630,000 | 4.87% | 0 |
| 王锡炳 | 董事 | 1,585,000 | - | 1,585,000 | 2.94% | 0 |
| 吴干建 | 董事 | 790,000 | - | 790,000 | 1.46% | 0 |
| 合计 | - | 13,555,000 | 0 | 13,555,000 | 25.10% | 0 |

(三) 变动情况

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

| | | |
|--|------------|--|
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|--|------------|--|

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|--------|
| 李静 | 无 | 新任 | 董事 | 换届新任 |
| 彭元萍 | 质量部经理 | 新任 | 监事 | 换届新任 |
| 梁义成 | 董事 | 离任 | 无 | 工作变动辞职 |
| 周军 | 监事 | 离任 | 无 | 换届新任 |
| 余朝晃 | 董事、副总经理 | 换届 | 副总经理 | 换届新任 |

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

| |
|--|
| <p>李静，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生文化，现任湖南高新创业投资管理有限公司投资助理，2013年12月至2017年7月在中国人民解放军68062、68060部队服役。</p> <p>彭元萍，女，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，现任公司质量部经理。2011年7月至2013年9月担任新中合有限质量部质检员；2013年9月至今担任公司质量部经理，2015年获得“全国优秀农民工”称号。</p> |
|--|

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 | 16 | 16 |
| 生产人员 | 308 | 308 |
| 销售人员 | 7 | 7 |
| 技术人员 | 18 | 18 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 353 | 353 |

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 54 | 54 |
| 专科 | 53 | 53 |
| 专科以下 | 240 | 240 |
| 员工总计 | 353 | 353 |

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：

公司人员整体没有变动。公司根据发展规划通过校园招聘引进优秀应届毕业生、网络招聘、现场招聘等多渠道方式保障公司人才需求，公司对新员工进行了入职培训、生产操作培训、业务能力综合培训等多方位培训加强员工综合素质。公司依据《中华人民共和国劳动法》相关规章制度制定了工资管理及绩效考核办法按月发放，并购买社会保险及住房公积金。公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(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

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|---------|-----------|
| 郑敏 | 设备经理 | 0 |
| 樊建银 | 设备工程师 | 0 |
| 杜兴文 | 工艺技术工程师 | 0 |
| 高明 | 工艺技术工程师 | 0 |
| 张雨 | 质量经理 | 0 |

核心人员的变动情况：

无变动。

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) 合并资产负债表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----|------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 704,050.79 | 3,494,178.10 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | 六、2 | 30,118,270.46 | 30,151,612.89 |
| 预付款项 | 六、3 | 517,715.98 | 1,021,263.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 779,220.13 | 744,273.36 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 7,769,747.23 | 9,507,071.42 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 4,545,260.36 | 4,372,791.17 |
| 流动资产合计 | | 44,434,264.95 | 49,291,190.78 |
| 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 | 六、7 | 110,110,214.52 | 64,843,492.05 |
| 在建工程 | 六、8 | | 12,990,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 16,109,051.34 | 16,475,402.16 |
| 开发支出 | 六、10 | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、11 | 129,784.87 | 160,490.60 |
| 递延所得税资产 | 六、12 | | |
| 其他非流动资产 | 六、13 | 6,912,767.35 | 9,602,998.90 |
| 非流动资产合计 | | 133,261,818.08 | 104,072,383.71 |
| 资产总计 | | 177,696,083.03 | 153,363,574.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 18,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | 六、15 | 73,008,203.67 | 37,222,025.17 |
| 预收款项 | 六、16 | 158,466.11 | 56,185.80 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 1,812,576.58 | 1,507,330.36 |
| 应交税费 | 六、18 | 5,819.36 | 3,084.61 |
| 其他应付款 | 六、19 | 4,410,045.23 | 3,845,754.96 |
| 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 | | 97,395,110.95 | 62,634,380.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、20 | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、21 | 48,764,274.00 | 48,764,274.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、22 | 16,622,453.34 | 15,114,100.01 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 79,136,727.34 | 77,628,374.01 |
| 负债合计 | | 176,531,838.29 | 140,262,754.91 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 17,637,321.19 | 17,637,321.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | -71,774,502.97 | -59,917,922.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -137,181.78 | 11,719,398.30 |
| 少数股东权益 | | 1,301,426.52 | 1,381,421.28 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计 | | 1,164,244.74 | 13,100,819.58 |
| 负债和所有者权益总计 | | 177,696,083.03 | 153,363,574.49 |

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：樊慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 695,442.26 | 3,485,582.66 |
| 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 | 十六、1 | 30,118,270.46 | 30,151,612.89 |
| 预付款项 | | 517,715.98 | 1,021,263.84 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 779,220.13 | 744,273.36 |
| 存货 | | 7,769,747.23 | 9,507,071.42 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 4,545,260.36 | 4,372,791.17 |
| 流动资产合计 | | 44,425,656.42 | 49,282,595.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 十六、3 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 110,110,214.52 | 64,843,492.05 |
| 在建工程 | | | 12,990,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 15,542,384.56 | 15,708,735.40 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 129,784.87 | 160,490.60 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 6,912,767.35 | 9,602,998.90 |
| 非流动资产合计 | | 135,695,151.30 | 106,305,716.95 |
| 资产总计 | | 180,120,807.72 | 155,588,312.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 18,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 72,996,963.67 | 37,210,785.17 |
| 预收款项 | | 158,466.11 | 56,185.80 |
| 应付职工薪酬 | | 1,812,576.58 | 1,507,330.36 |
| 应交税费 | | 5,819.36 | 3,084.61 |
| 其他应付款 | | 7,099,576.23 | 6,535,285.96 |
| 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 | | 100,073,401.95 | 65,312,671.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 48,764,274.00 | 48,764,274.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 16,622,453.34 | 15,114,100.01 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 79,136,727.34 | 77,628,374.01 |
| 负债合计 | | 179,210,129.29 | 142,941,045.91 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 17,637,321.19 | 17,637,321.19 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -70,726,642.76 | -58,990,054.81 |
| 所有者权益合计 | | 910,678.43 | 12,647,266.38 |
| 负债和所有者权益合计 | | 180,120,807.72 | 155,588,312.29 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：樊慧

(三) 合并利润表

单位：元

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

| | | | |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 10,062,546.09 | 10,069,739.30 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 10,062,546.09 | 10,069,739.30 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 22,725,226.62 | 22,394,808.11 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 17,322,185.20 | 10,408,908.43 |
| 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 | 六、27 | 366,953.30 | 340,698.49 |
| 销售费用 | 六、28 | 448,903.84 | 603,298.99 |
| 管理费用 | 六、29 | 2,557,732.36 | 2,799,031.89 |
| 研发费用 | 六、30 | 212,815.39 | 1,961,370.87 |
| 财务费用 | 六、31 | 1,602,117.29 | 1,894,451.03 |
| 资产减值损失 | 六、32 | 214,519.24 | 4,387,048.41 |
| 加：其他收益 | 六、33 | 753,646.67 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | | 890,000.00 |
| 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） | 六、35 | 16,800.00 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -11,892,233.86 | -11,435,068.81 |
| 加：营业外收入 | 六、36 | 30,733.60 | 333,736.80 |
| 减：营业外支出 | 六、37 | 74,803.00 | 200.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -11,936,303.26 | -11,101,532.01 |
| 减：所得税费用 | 六、38 | 271.58 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 六、25 | -11,936,574.84 | -11,101,532.01 |
| 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 | | -11,936,574.84 | -11,101,532.01 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | | |
| 1. 少数股东损益 | | -79,994.76 | -80,098.77 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -11,856,580.08 | -11,021,433.24 |
| 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 | | -11,936,574.84 | -11,101,532.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -11,936,574.84 | -11,021,433.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -80,098.77 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十七、1 | -0.22 | -0.20 |
| （二）稀释每股收益 | 十七、1 | -0.22 | -0.20 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：樊慧

（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 | 十六、4 | 10,062,546.09 | 10,069,739.30 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 17,322,185.20 | 10,408,908.43 |
| 税金及附加 | | 366,953.30 | 340,698.49 |
| 销售费用 | | 448,903.84 | 603,298.99 |
| 管理费用 | | 2,357,732.38 | 2,598,771.91 |
| 研发费用 | | 212,815.39 | 1,961,370.87 |
| 财务费用 | | 1,602,130.38 | 1,894,464.08 |
| 其中：利息费用 | | 1,660,460.41 | 1,666,472.70 |
| 利息收入 | | -3,961.58 | -16,929.43 |
| 资产减值损失 | | 214,519.24 | 4,387,048.41 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | | 753,646.67 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | | 890,000.00 |
| 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） | | 16,800.00 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -11,692,246.97 | -11,234,821.88 |
| 加：营业外收入 | | 30,733.60 | 333,736.80 |
| 减：营业外支出 | | 74,803.00 | 200.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -11,736,316.37 | -10,901,285.08 |
| 减：所得税费用 | | 271.58 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,736,587.95 | -10,901,285.08 |
| （一）持续经营净利润 | | -11,736,587.95 | -10,901,285.08 |
| （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 | | -11,736,587.95 | -10,901,285.08 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：樊慧

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,764,173.71 | 9,294,859.57 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 923,054.83 | 5,579,723.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,687,228.54 | 14,874,583.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,250,812.45 | 8,576,539.87 |
| 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 | | 4,843,738.87 | 4,335,356.60 |
| 支付的各项税费 | | 371,298.64 | 340,698.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 1,887,703.47 | 6,224,771.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,353,553.43 | 19,477,366.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、38 | -666,324.89 | -4,602,783.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 9,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 890,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 20,800.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、38 | 1,912,000.00 | 300,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,932,800.00 | 10,190,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 404,485.72 | 15,316,553.34 |
| 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 | | 404,485.72 | 15,316,553.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,528,314.28 | -5,126,553.34 |
| 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 | | 6,000,000.00 | 27,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,000,000.00 | 27,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,652,116.70 | 1,666,472.70 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,652,116.70 | 30,666,472.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,652,116.70 | -3,466,472.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、38 | -2,790,127.31 | -13,195,809.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、38 | 3,494,178.10 | 21,713,488.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、38 | 704,050.79 | 8,517,679.13 |

法定代表人：陈波 主管会计工作负责人：陈波 会计机构负责人：樊慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 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 | | 10,764,173.71 | 9,294,859.57 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 923,041.74 | 5,579,710.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,687,215.45 | 14,874,570.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,250,812.45 | 8,576,539.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,843,738.87 | 4,335,356.60 |
| 支付的各项税费 | | 371,298.64 | 340,698.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,887,703.47 | 6,224,511.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,353,553.43 | 19,477,106.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -666,337.98 | -4,602,536.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金 | | | 9,140,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 750,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 20,800.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,912,000.00 | 300,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,932,800.00 | 10,190,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 404,485.72 | 15,316,553.34 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 404,485.72 | 15,316,553.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,528,314.28 | -5,126,553.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 6,000,000.00 | 27,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,000,000.00 | 27,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,652,116.70 | 1,666,472.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,652,116.70 | 30,666,472.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,652,116.70 | -3,466,472.70 |
| 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 | | -2,790,140.40 | -13,195,562.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,485,582.66 | 21,704,413.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 695,442.26 | 8,508,850.82 |

法定代表人：陈波

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：樊慧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 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）

无

二、 报表项目注释

湖南新中合光电科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

湖南新中合光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2011年7月29日经保靖县工商行政管理局核准登记，公司注册地址为保靖县高新科技产业园区，法定代表人为陈波。企业于2016年3月17日办理统一社会信用代码为：9143310057864999XK的营业执照。

公司设立时注册资本为人民币1000万元，2011年7月27日首期出资300万元，保靖新中合电讯设备有限公司（以下简称“电讯公司”）出资270万元，代静波出资30万元。各股东均以货币出资。张家界澧源联合会计师事务所出具了张澧源会验字（2011）119号验资报告。二期出资250万元，电讯公司以货币出资189.15万元（全体股东确认电讯公司二期的货币出资额为39.15万元，150万元暂列资本公积，由全体股东共享。）实物（设备）出资210.85万元（湖南吉顺资产评估事务所出具了湘吉顺评报字[2013]016号评估报告）。张家界澧源联合会计师事务所出具了张澧源会验字（2013）X002号验资报告。2013年4月16日，三期出资450万元，由湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）货币出资450万元，张家界澧源联合会计师事务所出具了张澧源会验字（2013）X004号验资报告。

2014年1月24日公司注册资本变更为1500万元，湖南厚朴创业投资企业（有限合伙）以货币增资500万元。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2014]009号验资报告。

2014年6月20日公司注册资本变更为1800万元，电讯公司出资100万元，湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）出资100万元，湖南厚朴创业投资企业（有限合伙）出资100万元。各方均以货币出资。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2014]033号验资报告。

2015年3月31日公司注册资本变更为2790万元，陈波出资650万元，陈奇平出资100万元，彭延斌出资200万元，上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）出资40万元，各方均以货币出资。公司原股东代静波将持有公司出资额30万转让给电讯公司。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2015]021号验资报告。

2015年4月16日，湖南湘西高新创业投资企业（有限合伙）、湖南厚朴创业投资企业（有限合伙）分别将持有公司100万元、500万元出资额转让给陈波。电讯公司、陈波分别将持有公司出资额中的187万元、600万元分别转让给向文珍、王锡炳、王卫华、吴干建、彭光全、杜远忠、吴杰辉、秦华国、吕文明、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）。

2015年4月29日，公司注册资本变更为3,800.70万元，湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）、陈小安分别对公司增资2,033.10万元、498万元、501万元，其中677.70万元、166万元、167万元计入注册资本，2,021.40万元计入资本公积。湖南吉顺联合会计师事务所出具了湘吉顺会师验字[2015]030号验资报告。

2015年7月07日，新中合光电科技（保靖）有限公司改制变更为湖南新中合光电科技股份有限公司，整体变更后申请登记的注册资本为人民币5,000万元，由新中合光电科技（保靖）有限公司全体出资人以其拥有的新中合光电科技（保靖）有限公司2015年4月30日经审计后的净资产5,182.60万元为基数，按1.034:1的比例折合成股份5,000万股，每股面值人民币1元，其中人民币5,000万元计入注册资本，溢价部分182.60万元计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]10405-2号验资报告。

2016年11月15日，公司注册资本变更为5400万元，湖南高新科技成果转化投资基金企业（有限合伙人）、湘西土家族苗族自治州国有资产经营管理公司分别对公司增资1000万元、1000万元，其中200万元、200万元计入注册资本，1600万元计入资本公积。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]16782号验资报告。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：从事光无源器件及光纤配线设备的研发、生产、销售及三网合一方案设计及安装；政策允许的农副产品购销（涉及前置许可的凭证经营）。

3、公司实际控制人

陈波系保靖新中合电讯设备有限公司、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）的实际控制人，因此公司的实际控制人为自然人陈波。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2018年8月24日经公司董事会批准后报出。

5、合并范围

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

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

| 子公司名称 | 简称 |
|-----------------|-----|
| 湖南金中祥光电科技有限责任公司 | 金中祥 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、

其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项坏账准备的核算

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司以单项金额 500 万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价

值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

| 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） | 4.00 | 4.00 |
| 1-2年（含2年） | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年（含4年） | 30.00 | 30.00 |
| 4-5年（含5年） | 50.00 | 50.00 |
| 5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

对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货的核算方法

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料和低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2、各类固定资产的折旧年限及年折旧率

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，固定资产投资减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程的核算方法

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十四）借款费用的核算

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

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

(十五) 无形资产的核算方法

1、无形资产包括土地使用权、软件使用权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

(3) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体摊销年限如下：

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

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试，无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（十六）长期待摊费用的核算方法

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

（十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减

而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3、设定提存计划

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

(十八) 预计负债的核算方法

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

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

(十九) 收入确认核算

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（二十）政府补助的核算

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，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。

与资产相关的政府补助，本公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。”

（二十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1、已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2、与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|-------------|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司已于 2016 年 12 月 6 日取得证书编号为 GR201643000753 的《高新技术企业证书》，从 2016 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，本公司符合条件的技术开发费，在按规定实行 100% 扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50% 在企业所得税税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、重要会计政策的变更

本公司本报告期内无重要会计政策的变更。

2、重要会计估计的变更

本公司本报告期内无重要会计估计的变更。

3、前期重要会计差错更正

本公司本报告期内无重要前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2017 年 12 月 31 日、“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月、“本期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|---------------------|
| 现金 | 26,137.73 | 11,288.25 |
| 银行存款 | 677,913.06 | 3,482,889.85 |
| 合计 | <u>704,050.79</u> | <u>3,494,178.10</u> |

2、应收票据及应收账款

1. 1)、应收票据及应收账款分类表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 85,000.00 |
| 应收账款 | 29,118,270.46 | 30,066,612.89 |
| 合计 | 30,118,270.46 | 30,151,612.89 |

2) 应收票据列示

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | 85,000.00 |
| 合计 | <u>1,000,000.00</u> | <u>85,000.00</u> |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|---------------------|-----------|----|
| 商业承兑汇票 | | 无 | |
| 银行承兑汇票 | 2,774,442.00 | | |
| 合计 | <u>2,774,442.00</u> | | |

(4) 应收账款分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>31,392,771.53</u> | <u>90.50</u> | <u>2,274,501.07</u> | <u>7.25</u> | 32,023,674.07 | 90.24 | 1,957,061.18 | 6.11 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | <u>31,392,771.53</u> | <u>90.50</u> | <u>2,274,501.07</u> | <u>7.25</u> | 32,023,674.07 | 90.24 | 1,957,061.18 | 6.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,294,343.19 | 9.50 | 3,294,343.19 | 100 | 3,464,208.26 | 9.76 | 3,464,208.26 | 100 |
| 合计 | <u>34,687,114.72</u> | <u>100</u> | <u>5,568,844.26</u> | | <u>35,487,882.33</u> | <u>100</u> | <u>5,421,269.44</u> | |

(5) 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 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 28,481,114.13 | 1,139,244.57 | 4.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 930,871.02 | 93,087.10 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 632,500.70 | 126,500.14 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 88,471.00 | 26,541.30 | 30.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 741,373.44 | 370,686.72 | 50.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） |
|------|----------------------|---------------------|---------|
| 5年以上 | 518,441.24 | 518,441.24 | 100.00 |
| 合计 | <u>31,392,771.53</u> | <u>2,274,501.07</u> | |

(6) 报告期内计提、转回或收回坏账准备情况。

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 147,574.82 |
| 本期转回或收回应收账款坏账准备情况 | 无 |

(7) 本报告期无实际核销的应收账款。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|-----------------|--------|---------------|------|---------------|--------------|
| 江西雨花电信工程有限公司 | 非关联方 | 15,018,612.30 | 1年以内 | 43.30 | 600,744.49 |
| 江西亚宏投资有限公司 | 非关联方 | 4,471,236.35 | 1年以内 | 12.89 | 178,849.45 |
| HB LINE INC(韩国) | 非关联方 | 3,294,343.19 | 2-3年 | 9.50 | 3,294,343.19 |
| 中天宽带技术有限公司 | 非关联方 | 2,362,400.00 | 1年以内 | 6.81 | 94,496.00 |
| 中国铁塔股份有限公司湖南分公司 | 非关联方 | 2,186,613.00 | 1年以内 | 6.30 | 87,464.52 |
| 合计 | | 27,333,204.84 | | 78.80 | 4,255,897.65 |

(9) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-------------------|-------------|------------------|---------------------|-------------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 (含1年) | 330,635.30 | 58.04 | | 863,718.71 | 80.48 | |
| 1-2年 (含2年) | 145,337.16 | 25.51 | | 209,493.86 | 19.52 | 51,948.73 |
| 2-3年 (含3年) | 93,692.25 | 16.45 | 51,948.73 | | | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | <u>569,664.71</u> | <u>100.</u> | <u>51,948.73</u> | <u>1,073,212.57</u> | <u>100.</u> | <u>51,948.73</u> |

(2) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 余额 | 时间 | 未结算原因 |
|-------------------|--------|-------------------|--------|-------|
| 上海切普电子科技有限公司 | 非关联方 | 68,390.00 | 1年以内 | 暂未结算 |
| 深圳市泰科微光学有限公司 | 非关联方 | 26,542.28 | 1-2年以内 | 暂未结算 |
| 上海旅思真空设备有限公司 | 非关联方 | 37,989.74 | 1年以内 | 暂未结算 |
| 湖南瀚洋环保科技有限公司 | 非关联方 | 28,000.00 | 1年以内 | 暂未结算 |
| 石家庄惠含密封材料厂 (普通合伙) | 非关联方 | 27,487.18 | 1年以内 | 暂未结算 |
| 合计 | | <u>188,409.20</u> | | |

4、其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面余额 | | 期初余额 | | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 5,186,588.12 | 86.20 | 5,186,588.12 | 100 | 5,121,996.81 | 86.59 | 5,121,996.81 | | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>830,487.64</u> | <u>13.80</u> | <u>51,267.51</u> | <u>13.80</u> | <u>779,220.13</u> | <u>793,187.76</u> | <u>13.41</u> | <u>48,914.40</u> | <u>13.41</u> | <u>744,273.36</u> |
| 其中：账龄组合 | 830,487.64 | 13.80 | 51,267.51 | 13.80 | 779,220.13 | 793,187.76 | 13.41 | 48,914.40 | 13.41 | 744,273.36 |
| 合计 | <u>6,017,075.76</u> | <u>100</u> | <u>5,237,855.63</u> | | <u>779,220.13</u> | <u>5,915,184.57</u> | <u>100</u> | <u>5,170,911.21</u> | | <u>744,273.36</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | | | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 账龄 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|------|------|-----|--------------|--------------|-------|---------|--------|
| HB | LINE | INC | 5,186,588.12 | 5,186,588.12 | 2-3 年 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | | | 5,186,588.12 | 5,186,588.12 | | | |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） |
|--------------|-------------------|------------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 529,687.64 | 21,187.51 | 4.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 300,800.00 | 30,080.00 | 10.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | | | 30.00 |
| 合计 | <u>830,487.64</u> | <u>51,267.51</u> | |

(4) 报告期内计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------|
| 计提其他应收款坏账准备 | 66,944.42 |
| 转回或收回其他应收款坏账准备情况 | 无 |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 5,895,054.58 | 263,109.62 |
| 员工借支 | 122,021.18 | 240,078.14 |
| 保证金 | | 5,411,996.81 |
| 合计 | <u>6,017,075.76</u> | <u>5,915,184.57</u> |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|--------|------|---------------------|--------|--------------------|---------------------|
| HB LINE INC | 非关联方 | 往来款 | 5,186,588.12 | 2-3 年年 | 86.20 | 5,186,588.12 |
| 保靖县助保金管理中心 | 非关联方 | 保证金 | 290,000.00 | 1 年以内 | 4.82 | 11,600.00 |
| 大唐移动通信设备有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 250,000.00 | 1 年以内 | 4.15 | 10,000.00 |
| 曾家兴 | 非关联方 | 往来款 | 75,000.00 | 1 年以内 | 1.25 | 3,000.00 |
| 江苏亨通光网科技有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 0.83 | 2,000.00 |
| 合计 | | | <u>5,851,588.12</u> | | <u>97.25</u> | <u>5,213,188.12</u> |

(8) 终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况

无。

5、存货

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,673,942.97 | 10,985,161.77 | 3,688,781.20 | 16,314,875.13 | 11,379,786.32 | 4,935,088.81 |
| 在产品 | 2,080,041.56 | | 2,080,041.56 | 1,512,319.52 | | 1,512,319.52 |
| 库存商品 | 2,999,358.85 | 998,434.38 | 2,000,924.47 | 4,375,244.15 | 1,315,581.06 | 3,059,663.09 |
| 合计 | <u>19,753,343.38</u> | <u>11,983,596.15</u> | <u>7,769,747.23</u> | <u>22,202,438.80</u> | <u>12,695,367.38</u> | <u>9,507,071.42</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 合计 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|-------------------|----|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 原材料 | 11,379,786.32 | | | 394,624.55 | | <u>10,985,161.77</u> |
| 库存商品 | 1,315,581.06 | | | 317,146.68 | | <u>998,434.38</u> |
| 合计 | <u>12,695,367.38</u> | | | <u>711,771.23</u> | | <u>11,983,596.15</u> |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|------|--------------|---------------|
| 原材料 | 账面价值高于其可变现净值 | 已实现销售 |
| 库存商品 | 账面价值高于其可变现净值 | 已实现销售 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 留抵企业增值税 | 4,545,260.36 | 4,372,791.17 |
| 合计 | 4,545,260.36 | 4,372,791.17 |

7、固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|---------|----|
|----|--------|------|------|---------|----|

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 34,819,847.30 | 47,353,375.63 | 1,130,537.71 | 1,959,649.39 | <u>85,263,410.03</u> |
| 2.本期增加金额 | 48,337,158.46 | 214,957.17 | | 189, 528.55 | <u>48,741,644.18</u> |
| (1) 购置 | | 214,957.17 | | 189, 528.55 | <u>404,485.72</u> |
| (2) 在建工程转入 | 48,337,158.46 | | | | <u>48,337,158.46</u> |
| 3.本期减少金额 | | | 100,000.00 | | <u>100,000.00</u> |
| 4.期末余额 | 83,157,005.76 | 47,568,332.80 | 1,030,537.71 | 2,149,177.94 | <u>133,905,054.21</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,798,549.71 | 16,913,981.79 | 530,090.65 | 1,177,295.83 | <u>20,419,917.98</u> |
| 2.本期增加金额 | 1,206,114.90 | 1,798,566.05 | 160,492.47 | 305,748.29 | <u>3,470,921.71</u> |
| (1) 计提 | 1,206,114.90 | 1,798,566.05 | 160,492.47 | 305,748.29 | <u>3,470,921.71</u> |
| 3.本期减少金额 | | | 96,000.00 | | <u>96,000.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>3,004,664.61</u> | <u>18,712,547.84</u> | <u>594,583.12</u> | <u>1,483,044.12</u> | <u>23,794,839.69</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>80,152,341.15</u> | <u>28,855,784.96</u> | <u>435,954.59</u> | <u>666,133.82</u> | <u>110,110,214.52</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>33,021,297.59</u> | <u>30,439,393.84</u> | <u>600,447.06</u> | <u>782,353.56</u> | <u>64,843,492.05</u> |

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产

8、在建工程

(1) 按项目列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 二期厂房建设 | | | | 12,990,000.00 | | 12,990,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 合计 | | | | <u>12,990,000.00</u> | | <u>12,990,000.00</u> |

(2) 重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他 减少额 | 工程累计投入占 预算的比例 (%) |
|----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 合计 | | <u>12,990,000.00</u> | <u>35,347,158.46</u> | <u>48,337,158.46</u> | | |
| 第三栋标准化厂房 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 100.00 |
| 科研楼装修工程 | 1,687,800.00 | | 1,687,800.00 | 1,687,800.00 | | 100.00 |
| 厂坪大门工程 | 2,600,000.00 | | 2,542,718.46 | 2,542,718.46 | | 97.80 |
| 二期厂房建设 | 65,550,000.00 | 12,990,000.00 | 19,800,000.00 | 32,790,000.00 | | 50.02 |
| 新厂区道路硬化 | | | 747,900.00 | 747,900.00 | | |

接上表：

| 工程进度 (%) | 累计利息资本化金额 | 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 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------|------|
| 100 | | | | 自有资金 | |
| 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 100.00 | | | | 自有资金 | |
| 100.00 | | | | 自有资金 | |

9、无形资产

| 项目 | 软件使用权 | 土地使用权 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|------------|---------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 289,840.36 | 16,635,056.00 | 2,000,000.00 | <u>18,924,896.36</u> |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 289,840.36 | 16,635,056.00 | 2,000,000.00 | <u>18,924,896.36</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 289,840.36 | 926,320.60 | 1,233,333.24 | <u>2,449,494.20</u> |
| 2.本期增加金额 | | 166,350.84 | 199,999.98 | <u>366,350.82</u> |
| (1) 计提 | | 166,350.84 | 199,999.98 | <u>366,350.82</u> |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 289,840.36 | 1,092,671.44 | 1,433,333.22 | <u>2,815,845.02</u> |
| 三、减值准备 | | | | |

| 项目 | 软件使用权 | 土地使用权 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|-------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | | <u>15,542,384.56</u> | <u>566,666.78</u> | <u>16,109,051.34</u> |
| 2.期初账面价值 | | <u>15,708,735.40</u> | <u>766,666.76</u> | <u>16,475,402.16</u> |

注：公司期末无未办妥权属证书的土地使用权。

10、开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------|------|-------------------|----|---------|-------------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| AWG（阵列波导光栅）光学晶 | | | | | | |
| 圆芯片及器件研发项目 | | 212,815.39 | | | 212,815.39 | |
| 合计 | | <u>212,815.39</u> | | | <u>212,815.39</u> | |

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|-------|------------------|-------|-------------------|
| 新厂房工程装修 | 21,105.63 | | 5,705.73 | | 15,399.90 |
| 研发中心物业管理及网络费 | 99,384.90 | | 12,000.00 | | 87,384.90 |
| 湘西自治州总商会会员费 | 30,000.04 | | 4,999.98 | | 25,000.06 |
| 网络费 | 6,000.03 | | 4,000.02 | | 2,000.01 |
| 租赁费 | 4,000.00 | | 4,000.00 | | |
| 合计 | <u>160,490.60</u> | | <u>30,705.73</u> | | <u>129,784.87</u> |

12、递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 39,464,698.11 | 38,453,596.77 |
| 可抵扣亏损 | 37,822,104.12 | 9,135,026.17 |
| 合计 | <u>77,286,802.23</u> | <u>47,588,622.94</u> |

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2018 | 1,215,468.74 | 1,215,468.74 | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|----------------------|---------------------|----|
| 2019 | 652,602.97 | 652,602.97 | |
| 2021 | 17,287,857.17 | 6,572,237.03 | |
| 2022 | 18,666,175.24 | 694,717.43 | |
| 合计 | <u>37,822,104.12</u> | <u>9,135,026.17</u> | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 6,912,767.35 | 9,602,998.90 |
| 合计 | <u>6,912,767.35</u> | <u>9,602,998.90</u> |

14、短期借款

(1) 按借款条件分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | <u>18,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款

15、应付账款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付原料款 | 5,771,043.19 | 1,758,940.87 |
| 应付厂房建设款项 | 51,924,654.29 | 20,290,443.80 |
| 电信工程款 | 15,312,506.19 | 15,172,640.50 |
| 合计 | <u>73,008,203.67</u> | <u>37,222,025.17</u> |

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 保靖县工业集中区管委会 | 47,055,531.98 | 17,255,531.98 |
| 合计 | <u>47,055,531.98</u> | <u>17,255,531.98</u> |

16、预收款项

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|------------------|
| 预收货款 | 158,466.11 | 56,185.80 |
| 合计 | <u>158,466.11</u> | <u>56,185.80</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,473,584.61 | 4,927,795.40 | 4,660,051.62 | <u>1,741,328.39</u> |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 33,745.75 | 257,908.97 | 220,406.53 | 71,248.19 |
| 合计 | <u>1,507,330.36</u> | <u>5,185,704.37</u> | <u>4,880,458.15</u> | <u>1,812,576.58</u> |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,452,834.56 | 4,613,636.01 | 4,357,391.23 | 1,709,079.34 |
| 二、职工福利费 | | 235,454.00 | 235,454.00 | |
| 三、社会保险费 | <u>18,725.05</u> | <u>6,770.86</u> | <u>6,996.86</u> | <u>18,499.05</u> |
| 其中：1. 医疗保险费 | 14,811.70 | 6,074.50 | 6,074.50 | 14,811.70 |
| 2. 工伤保险费 | 2,392.85 | 150.00 | 204.80 | 2,338.05 |
| 3. 生育保险费 | 1,520.50 | 546.36 | 717.56 | 1,349.30 |
| 四、住房公积金 | 2,025.00 | 37,950.00 | 26,225.00 | 13,750.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 33,984.53 | 33,984.53 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | <u>1,473,584.61</u> | <u>4,927,795.40</u> | <u>4,660,051.62</u> | <u>1,741,328.39</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.基本养老保险 | 9,364.80 | 247,533.40 | 211,482.80 | 45,415.40 |
| 2.失业保险费 | 24,380.95 | 10,375.57 | 8,923.73 | 25,832.79 |
| 合计 | <u>33,745.75</u> | <u>257,908.97</u> | <u>220,406.53</u> | <u>71,248.19</u> |

18、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 5,819.36 | 3,084.61 |
| 合计 | <u>5,819.36</u> | <u>3,084.61</u> |

19、其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 3,604,302.17 | 3,224,754.96 |
| 押金 | 779,799.35 | 621,000.00 |
| 应付利息 | <u>25,943.71</u> | |
| 合计 | <u>4,410,045.23</u> | <u>3,845,754.96</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|----------------------|----------------------|-------|
| 抵押借款 | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 | 9.36% |
| 合计 | <u>13,750,000.00</u> | <u>13,750,000.00</u> | |

21、长期应付款

| 性质分类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付保靖县城镇建设投资有限公司厂房建设款项 | 48,764,274.00 | 48,764,274.00 |
| 合计 | <u>48,764,274.00</u> | <u>48,764,274.00</u> |

注：2016年1月15日，公司、陈波与保靖县城镇建设投资有限公司签订生产线融资协议，最高借款额为6,200.00万元，借款期限为2015年11月24日至2020年11月23日，借款年利率为1.2%。该笔借款系保靖县人民政府为打造“湘西光谷”及支持公司发展，专门召开了办公会议解决公司“100G 集成 AWG（阵列波导光栅）光学晶圆芯片及器件模块产业化项目”建设资金问题。截至资产负债表日，公司实际借款金额为48,764,274.00元。

22、递延收益

(1) 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 15,114,100.01 | 1,912,000.00 | 403,646.67 | 16,622,453.34 | 财政拨款 |
| 合计 | <u>15,114,100.01</u> | <u>1,912,000.00</u> | <u>403,646.67</u> | <u>16,622,453.34</u> | |

(2) 政府补助情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|------|----------------------|-----------------|
| 保靖县财政局支持企业生产建设 | 934,444.45 | | 10,000.00 | | 924,444.45 | 与资产相关 |
| 第三批推进新型工业化专项引导资金 | 934,444.45 | | 10,000.00 | | 924,444.45 | 与资产相关 |
| 1Gbps 级千户以上 Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统服 务平台 | 1,293,333.33 | | 80,000.00 | | 1,213,333.33 | 与资产相关 |
| 100G 集成 AWG (阵列波导光栅) 光学 晶圆芯片及器件模块产业化项目 | 3,233,333.34 | | 200,000.00 | | 3,033,333.34 | 与资产相关 |
| 自建标准厂房补助资金 | 861,322.22 | | 8,900.00 | | 852,422.22 | 与资产相关 |
| 阵列波导器件湖南省工程研发中心创 新能力建设 | 485,000.00 | | 30,000.00 | | 455,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年湖南省第八批科技计划项目 (研发技术创新引导计划) | 2,400,000.00 | | | | 2,400,000.00 | 与收益相关 |
| 厂房建设资金 | 4,672,222.22 | | 50,000.00 | | 4,622,222.22 | 与资产相关 |
| 标准厂房建设资金 | 300,000.00 | | 2,000.00 | | 298,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年湘西州标准厂房建设奖补资金 | | 1,912,000.00 | 12,746.67 | | 1,899,253.33 | |
| 合计 | <u>15,114,100.01</u> | <u>1,912,000.00</u> | <u>403,646.67</u> | | <u>16,622,453.34</u> | |

23. 股本

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

24. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 17,637,321.19 | | | 17,637,321.19 |
| 合计 | <u>17,637,321.19</u> | | | <u>17,637,321.19</u> |

25.未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末未分配利润 | <u>-59,917,922.89</u> | -34,064,872.11 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>-59,917,922.89</u> | <u>-34,064,872.11</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -11,856,580.08 | -25,853,050.78 |
| 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 | <u>-71,774,502.97</u> | <u>-59,917,922.89</u> |

26. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 9,888,197.73 | 6,499,202.87 |
| 其他业务收入 | 174,348.36 | 3,570,536.43 |
| 合计 | <u>10,062,546.09</u> | <u>10,069,739.30</u> |
| 主营业务成本 | 16,130,082.60 | 8,398,144.34 |
| 其他业务成本 | 1,192,102.60 | 2,010,764.09 |
| 合计 | <u>17,322,185.20</u> | <u>10,408,908.43</u> |

27.税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------------|-------------------|-------------------|------|
| 城市维护建设税 | 285.16 | | 5% |
| 教育费附加及地方教育附加 | 203.69 | | 5% |
| 房产税 | 162,951.76 | 162,951.76 | 1.2% |
| 土地使用税 | 167,973.06 | 167,973.06 | |
| 车船使用税 | 488.10 | | |
| 印花税 | 10,320.50 | 5,235.81 | |
| 其他 | 24,731.03 | 4,537.86 | |
| 合计 | <u>366,953.30</u> | <u>340,698.49</u> | |

28.销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------------|------------|
| 运输费 | 82,635.16 | 59,662.77 |
| 职工薪酬 | 300,044.18 | 205,279.23 |
| 展览费 | 62,047.00 | 202,922.85 |
| 业务经费 | | 12,700.00 |
| 差旅费 | 4,177.50 | |
| 其他 | | 122,734.14 |
| 合计 | <u>448,903.84</u> | 603,298.99 |

29.管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 543,499.72 | 634,532.71 |
| 保险费 | | |
| 折旧费 | 504,781.86 | 616,608.51 |
| 无形资产摊销 | 366,350.82 | 382,001.22 |
| 修理费 | | |
| 业务招待费 | 90,576.50 | 163,747.00 |
| 差旅费 | 77,546.81 | 295,556.53 |
| 办公费 | 67,273.29 | 64,516.40 |
| 会议费 | | |
| 聘请中介机构费 | 81,037.74 | 86,037.74 |
| 咨询费 | 413,490.00 | 62,429.01 |
| 长期待摊费用摊销 | 28,705.72 | 114,648.38 |
| 租赁费 | | 19,202.40 |
| 小车费用 | 42,280.47 | 28,786.07 |
| 其他 | 270,466.08 | 330,965.92 |
| 水电费 | 71,723.35 | |
| 合计 | 2,557,732.36 | <u>2,799,031.89</u> |

30.研发费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 124,161.59 | 665,929.48 |
| 材料费 | 3,036.33 | 40,511.88 |
| 折旧费 | 82,847.16 | 53,846.99 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|---------------------|
| 检测费 | 2,000.00 | 117,433.96 |
| 水电费 | 770.31 | 7,428.01 |
| 咨询费 | | 275,347.75 |
| 委托研发费 | | 600,000.00 |
| 其他 | | 200,872.80 |
| 合计 | 212,815.39 | <u>1,961,370.87</u> |

31.财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,660,460.41 | 1,666,472.70 |
| 减：利息收入 | 3,974.67 | 16,929.43 |
| 银行手续费 | 5,673.98 | 7,620.56 |
| 汇兑损益 | -77,642.43 | 236,687.20 |
| 其他 | 17,600.00 | 600.00 |
| 合计 | 1,602,117.29 | 1,894,451.03 |

32.资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 214,519.24 | 304,101.57 |
| 存货跌价损失 | | 4,082,946.84 |
| 合计 | 214,519.24 | 4,387,048.41 |

33.其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|------------|-------|
| 保靖县财政局支持企业生产建设 | 10,000.00 | |
| 第三批推进新型工业化专项引导资金 | 10,000.00 | |
| 1Gbps 级千户以上 Hybrid(WDM+TDM)-PON 系统服务平台 | 80,000.00 | |
| 100G 集成 AWG（阵列波导光栅）光学晶圆芯片及器件模块产业化项目 | 200,000.00 | |
| 自建标准厂房补助资金 | 23,646.67 | |
| 阵列波导器件湖南省工程研发中心创新能力建设 | 30,000.00 | |
| 厂房建设资金 | 50,000.00 | |
| 湖南省人力资源和社会保障厅引进海外高层次人才百人计划 | 40,000.00 | |
| 州科技局奖励高新科技企业 | | |
| 2016 年度中小型国际市场开拓资金 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------------------|-------|
| 2017年中央外经贸发展专项资金（进口贴息项目） | 10,000.00 | |
| 湖南省外国专家局国家引智项目经费 | | |
| 保靖县财政局社会保障股就业资金 | | |
| 2015年度湖南省企业科技创新团队（第二期）支持经费 | 300,000.00 | |
| 合计 | <u>753,646.67</u> | |

34. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 750,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 140,000.00 |
| 合计 | | <u>890,000.00</u> |

35. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 资产处置收益 | 16,800.00 | |
| 合计 | 16,800.00 | |

36. 营业外收入

(1) 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|---------------|
| 1. 政府补助 | | 281,500.01 | |
| 2. 其他 | 30,733.60 | 52,236.79 | 30,733.60 |
| 合计 | 30,733.60 | 333,736.80 | 30,733.60 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------|------------|-------------|
| 保靖县财政局支持企业生产建设资金 | | 16,666.67 | 与资产相关 |
| 第三批推进新型工业化专项引导资金 | | 16,666.67 | 与资产相关 |
| 厂房建设资金 | | 83,333.34 | 与资产相关 |
| 引进海外高层次人才百人计划 | | 100,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------|------------|-------------|
| 州科技局高新科技企业奖 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 湘西自治州财政局下达 2016 年承接产业转移专项资金 | | 14,833.33 | 与资产相关 |
| 湘西自治州发展和改革委员会下达2015 年省级产业研发项目补助资金 | | | 与资产相关 |
| | | | 与收益相关 |
| 合计 | | 281,500.01 | |

37.营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| 1. 公益性捐赠支出 | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 2. 其他 | 4,803.00 | 200.00 | 4,803.00 |
| 合计 | <u>74,803.00</u> | <u>200.00</u> | <u>74,803.00</u> |

38.所得税费用

(1) 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 所得税费用 | <u>271.58</u> | |
| 其中：当期所得税 | 271.58 | |
| 递延所得税 | | |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|-------|
| 利润总额 | -11,936,303.26 | |
| 按适用税率 15%计算的所得税费用 | -1,790,445.49 | |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -19,998.69 | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | | |
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | 5,706.17 | |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|-------|
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 1,805,009.59 | |
| 所得税费用合计 | <u>271.58</u> | |

39.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 350,000.00 | 150,000.00 |
| 利息收入 | 3,974.67 | 16,929.43 |
| 往来款 | 538,346.56 | 112,822.95 |
| 其他 | 30,733.60 | 52,236.79 |
| 收回票据保证金、质押的银行存款 | | 5,247,734.46 |
| 合计 | <u>923,054.83</u> | <u>5,579,723.63</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 1,013,895.56 | 3,512,786.01 |
| 付现费用 | 799,004.91 | 2,711,785.52 |
| 票据保证金、质押的银行存款 | | |
| 其他 | 74,803.00 | 200.00 |
| 合计 | <u>1,887,703.47</u> | <u>6,224,771.53</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 收到与资产相关的政府补助 | 1,912,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | <u>1,912,000.00</u> | <u>300,000.00</u> |

40.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -11,936,574.84 | -11,101,532.01 |
| 加：资产减值准备 | 214,519.24 | 4,387,048.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,470,921.71 | 4,433,521.92 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| 无形资产摊销 | 366,350.82 | 382,001.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,705.73 | 114,648.38 |
| 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) | -16,800.00 | |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 1,678,060.41 | 1,666,472.70 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | -890,000.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 1,737,324.19 | -2,513,805.77 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -1,550,199.81 | 2,309,564.61 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 5,339,367.66 | -3,390,702.75 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-666,324.89</u> | -4,602,783.29 |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 现金的期末余额 | 704,050.79 | 3,494,178.10 |
| 减：现金的期初余额 | 3,494,178.10 | 21,713,488.46 |
| 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 | <u>-2,790,127.31</u> | <u>-18,219,310.36</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 一、现金 | <u>704,050.79</u> | <u>3,494,178.10</u> |
| 其中：1.库存现金 | 26,137.73 | 11,288.25 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 677,913.06 | 3,482,889.85 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>704,050.79</u> | <u>3,494,178.10</u> |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

41.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|-----------------------|------|
| 固定资产-房屋建筑物 | 81,611,028.92 | 借款抵押 |
| 固定资产-机器设备 | 11,629,477.21 | 借款抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 15,542,384.56 | 借款抵押 |
| 合计 | <u>108,782,890.69</u> | |

42.外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|---------------------|
| 应收账款 | | | <u>5,261,532.89</u> |
| 其中：美元 | 795,201.90 | 6.6166 | <u>5,261,532.89</u> |
| 其他应收款 | | | <u>5,186,588.12</u> |
| 其中：美元 | 783,875.12 | 6.6166 | <u>5,186,588.12</u> |

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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

(2) 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的 持股比例(%) | 少数股东的 表决权比例(%) | 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 | 期末少数股东 权益余额 |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 湖南金中祥光电科技有限责任公司 | 40.00 | 40.00 | -79,994.76 | | 1,301,426.52 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 |
|----------|---------------------|
| | 金中祥公司 |
| 流动资产 | 2,698,608.53 |
| 非流动资产 | 566,666.78 |
| 资产合计 | <u>3,265,275.31</u> |
| 流动负债 | 11,709.00 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | <u>11,709.00</u> |
| 营业收入 | |
| 净利润（净亏损） | -199,986.89 |
| 综合收益总额 | -199,986.89 |
| 经营活动现金流量 | |

接上表：

| 项目 | 期初余额或上期发生额 |
|----------|---------------------|
| | 金中祥公司 |
| 流动资产 | 2,698,595.44 |
| 非流动资产 | 766,666.76 |
| 资产合计 | <u>3,465,262.20</u> |
| 流动负债 | 11,709.00 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | <u>11,709.00</u> |
| 营业收入 | |
| 净利润（净亏损） | -200,246.93 |
| 综合收益总额 | -200,246.93 |
| 经营活动现金流量 | |

(4) 使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(7) 投资性主体

无。

2.在合营安排或联营企业中的权益

无。

3.未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量 | | 期末余额 | | 合计 |
|--------|-----------------|---------|----------------------|----------|----------------------|
| | 且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 704,050.79 | | 704,050.79 |
| 应收票据 | | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 应收账款 | | | 29,118,270.46 | | 29,118,270.46 |
| 其他应收款 | | | 779,220.13 | | 779,220.13 |
| 合计 | | | <u>31,601,541.38</u> | | <u>31,601,541.38</u> |

接上表：

| 金融资产项目 | 以公允价值计量 | | 期初余额 | | 合计 |
|--------|-----------------|---------|---------|----------|----|
| | 且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |

| 金融资产项目 | 期初余额 | | 合计 |
|----------|------------------------|--------------------------|----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | 3,494,178.10 | 3,494,178.10 |
| 应收票据 | | 85,000.00 | 85,000.00 |
| 应收账款 | | 30,066,612.89 | 30,066,612.89 |
| 其他应收款 | | 744,273.36 | 744,273.36 |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 合计 | | <u>34,390,064.35</u> | <u>34,390,064.35</u> |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|--------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 应付账款 | | 73,008,203.67 | 73,008,203.67 |
| 其他应付款 | | 4,384,101.52 | 4,384,101.52 |
| 长期借款 | | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 |
| 长期应付款 | | 48,764,274.00 | 48,764,274.00 |
| 合计 | | <u>157,906,579.19</u> | <u>157,906,579.19</u> |

接上表：

| 金融负债项目 | 期初余额 | | 合计 |
|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应付账款 | | 37,222,025.17 | 37,222,025.17 |
| 其他应付款 | | 3,845,754.96 | 3,845,754.96 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 |
| 长期应付款 | | 48,764,274.00 | 48,764,274.00 |
| 合计 | | <u>123,582,054.13</u> | <u>123,582,054.13</u> |

2.信用风险

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

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

3.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

4.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。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

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

| 项目 | 本期 | | |
|-----|------------|--------------------------|--------------|
| | 基准点增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/ (减少) |
| 人民币 | 0.4% | -186,564.38/ -158,579.72 | -158,579.72 |

接上表：

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

5. 资本管理

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

十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

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

2. 本公司的实际控制人有关信息

陈波系湘西精诚高新创业企业（有限合伙）、保靖新中合电讯设备有限公司（以下简称“电讯公司”）的实际控制人，其中，陈波为湘西精诚高新创业企业（有限合伙）及电讯公司的执行事务合伙人、法定代表人，并分别持有两个公司 67.00%、51.00%的表决权。陈波、湘西精诚高新创业企业（有限合伙）及电讯公司分别持有本公司 15.85%、25.43%、11.28%的股权，合计持有本公司 52.56%股权。陈波系本公司的实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1.在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 王锡炳、吴干建、沈翔、代静波、彭延斌、 | 本公司董事 |
| 唐淋、彭英民、彭元萍 | 本公司监事 |
| 孟祥顺、樊慧 | 本公司高管 |

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

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

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关联方应收应付款项

无。

8.关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2.或有事项

2015年8月5日，韩国HB LINE INC公司与本公司签订了一份《订单履行保证合同》，合同约定：同等条件下韩国HB LINE INC公司保证其在印度尼西亚FTTH项目所需要的相关器件全部向本公司采购，本公司给韩国HB LINE INC公司支付100万美金的履约保证金，以供韩国HB LINE INC公司向印度尼西亚方面缴纳保证金，该履约保证金韩国HB LINE INC公司应在合同签订后6个月内予以返还。合同签订后，本公司依约向韩国HB LINE INC公司支付了100万美金的履约保证金，韩国HB LINE INC公司也成功中标印度尼西亚FTTH项目，韩国HB LINE INC公司向本公司采购了749,563.22美元的相关产品。而后由于韩国HB LINE INC公司在印度尼西亚FTTH项目搁浅，韩国HB LINE INC公司未能按合同约定返还履约保证金和支付货款，双方经多次协商，韩国HB LINE INC公司仅退回本公司209,975.37美元的货物，尚欠本公司539,587.85美元的货款及100万美金的履约保证金，经多次催收无果，公司2016年11月28日对韩国HB LINE INC公司提起诉讼至湘西土家族苗族自治州中级人民法院，截至资产负债表日，该案件暂未开庭审理。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1 应收票据/应收账款

2. 1)、应收票据及应收账款分类表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 85,000.00 |
| 应收账款 | 29,118,270.46 | 30,066,612.89 |
| 合计 | 30,118,270.46 | 30,151,612.89 |

2.2)、应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-----------|------|-----------------|------|-----------|------|-----------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | |
| | | | | | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 账面价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
| 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 | 31,392,771.53 | 90.50 | 2,274,501.07 | 7.25 | 29,118,270.46 | 32,023,674.07 | 90.24 | 1,957,061.18 | 6.11 | 30,066,612.89 |
| 其中：账龄组合 | 31,392,771.53 | 90.50 | 2,274,501.07 | 7.25 | 29,118,270.46 | 32,023,674.07 | 90.24 | 1,957,061.18 | 6.11 | 30,066,612.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,294,343.19 | 9.50 | 3,294,343.19 | 100 | | 3,464,208.26 | 9.76 | 3,464,208.26 | 100 | |
| 合计 | 34,687,114.72 | 100 | 5,568,844.26 | | 29,118,270.46 | 35,487,882.33 | 100 | 5,421,269.44 | | 30,066,612.89 |

(2) 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 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 28,481,114.13 | 1,139,244.57 | 4.00 |
| 1-2年(含2年) | 930,871.02 | 93,087.10 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 632,500.70 | 126,500.14 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 88,471.00 | 26,541.30 | 30.00 |
| 4-5年(含5年) | 741,373.44 | 370,686.72 | 50.00 |
| 5年以上 | 518,441.24 | 518,441.24 | 100 |
| 合计 | <u>31,392,771.53</u> | <u>2,274,501.07</u> | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 147,574.82 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 无 |

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2.其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|-------------------|------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 5,186,588.12 | 86.20 | 5,186,588.12 | 100 | | | 5,121,996.81 | 86.59 | 5,121,996.81 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>830,487.64</u> | <u>13.80</u> | <u>51,267.51</u> | <u>6.17</u> | <u>779,220.13</u> | | <u>793,187.76</u> | <u>13.41</u> | <u>48,914.40</u> | <u>13.41</u> | <u>744,273.36</u> |
| 其中：账龄组合 | 830,487.64 | 13.80 | 51,267.51 | 6.17 | 779,220.13 | | 793,187.76 | 13.41 | 48,914.40 | 13.41 | 744,273.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | <u>6,017,075.76</u> | <u>100</u> | <u>5,237,855.63</u> | | <u>779,220.13</u> | | <u>5,915,184.57</u> | <u>100</u> | <u>5,170,911.21</u> | | <u>744,273.36</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|----------|--------|
| HB LINE INC | 5,186,588.12 | 5,186,588.12 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,186,588.12 | 5,186,588.12 | | |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|------------|-------------------|------------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 529,687.64 | 21,187.51 | 4.00 |
| 1-2年 (含2年) | 300,800.00 | 30,080.00 | 10.00 |
| 3-4年 (含4年) | | | 30.00 |
| 合计 | <u>830,487.64</u> | <u>51,267.51</u> | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 66,944.42 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 单位往来款 | 5,895,054.58 | 263,109.62 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 备用金 | 122,021.18 | 240,078.14 |
| 保证金 | | 5,411,996.81 |
| 合计 | <u>6,017,075.76</u> | <u>5,915,184.57</u> |

(7) 期末无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

3.长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-----------------|---------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 湖南金中祥光电科技有限责任公司 | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | <u>3,000,000.00</u> | | |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 合计 | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|---------------------|--------|
| | 其他 | | | |
| | | | 3,000,000.00 | |
| | | | <u>3,000,000.00</u> | |

4.营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 9,888,197.73 | 6,499,202.87 |
| 其他业务收入 | 174,348.36 | 3,570,536.43 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>10,062,546.09</u> | <u>10,069,739.30</u> |
| 主营业务成本 | 16,130,082.60 | 8,398,144.34 |
| 其他业务成本 | 1,192,102.60 | 2,010,764.09 |
| 合计 | <u>17,322,185.20</u> | <u>10,408,908.43</u> |

5.投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 750,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 140,000.00 |
| 合计 | | <u>890,000.00</u> |

十七、补充资料

1.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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -204.74 | -0.22 | -0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -217.28 | -0.23 | -0.23 |

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 16,800.00 | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 753,646.67 | |
| (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 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------------------|----|
| (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 | -70,000.00 | |
| (20) 捐赠性收支净额 | | |
| (21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25,930.60 | |
| (22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>726,377.27</u> | |
| 减：所得税影响金额 | | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>726,377.27</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 726,377.27 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

十七、主要财务报表项目异常情况及变动原因说明

一、2017 年12月31日合并资产负债与2018 年06 月30 日变动幅度较大的项目

列示如下：

| 项目 | 2018 年6 月 30 日 | 2017 年12 月 31日 | 变动金额 | 变动幅 度 | 注 释 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|--------|
| 货币资金 | 704,050.79 | 3,494,178.10 | -2,790,127.31 | -79.85% | 注、1 |
| 预付账款 | 517,715.98 | 1,021,263.84 | -503,547.86 | -49.31% | 注、2 |
| 固定资产 | 110,110,214.52 | 64,843,492.05 | 45,266,722.47 | 69.81% | 注、3 |
| 应付票据 及应付账款 | 73,008,203.67 | 37,222,025.17 | 35,786,178.50 | 96.14% | 注、4 |

- 注1、货币资金：本期金额为704,050.79元，上期金额为3,494,178.10元，比上期下降79.85%；主要系公司本期偿还湘西长行村镇银行保靖县支行8,000,000.00元，导致报告期内货币资金大幅度下降。
- 注2、预付账款：本期金额为517,715.98元，上期金额为1,021,263.84元，比上期下降49.31%；主要系公司上期预付供应商购买原材料时，供应商按照合同规定时间内交货；导致在报告期内预付账款大幅度下降
- 注3、固定资产：本期金额为110,110,214.52元，上期金额为64,843,492.05元，比上期增长了69.81%；主要系公司新增加4栋标准化厂房，导致在报告期内固定资产大幅度上升。
- 注4、应付票据及应付账款：本期金额为73,008,203.67元，上期金额为37,222,025.17元，比上期增长了96.14%；主要系公司新增加4栋标准化厂房，导致在报告期内应付账款大幅度上升

二、2017 年1-6 月合并利润表与2016 年1-6 月变动幅度较大的项

目列示如下：

| 项 目 | 2018 年1月-6 月 | 2017年1月-6 月 | 变动金额 | 变动幅度 | 注释 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------|-----|
| 营业成本 | 17,322,185.20 | 10,408,908.43 | 6,913,276.77 | 66.42% | 注、1 |
| 研发费用 | 212,815.39 | 1,961,370.87 | -1,748,555.48 | -89.15% | 注、2 |
| 资产减值损失 | 214,519.24 | 4,387,048.41 | -4,172,529.17 | -95.11% | 注、3 |

- 注1、营业成本：同期相比增长66.42%，主要系公司晶圆生产线没有满负荷生产，导致分摊的固定成本较高；另外人工成本正常发生，特别是生产部门的管理人员的工资费用较高；导致报告期内营业成本的大幅度增长。
- 注2、研发费用：同期相比下降89.15%，主要系公司本期暂时没有研发新产品，导致本期研发费用下降。
- 注3、资产减值损失：同比上期下降95.11%，主要是由于今年以来晶圆生产成本逐月下降，单月生产成本已经接近目前生产晶圆销售价格，由于上期末已经提足减值，故本期不再计提存货跌价准备。

三、2018 年1至6 月合并现金流量表与2017 年1 月6 月变动幅度较大的项目列

示如下：

| 项 目 | 2018 年1月6 月 | 2017年1月6月 | 变动金额 | 变动幅度 | 注释 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------|-----|
| 经营活动产生的现金流量 | -666,324.89 | -4,602,783.29 | 3,936,458.40 | 85.52% | 注、1 |
| 投资活动产生的现金流量 | 1,528,314.28 | -5,126,553.34 | 6,654,867.62 | 129.81% | 注、2 |
| 筹资活动产生的现金流量 | -3,652,116.70 | -3,466,472.70 | -185,644.00 | -5.36% | |

注1、2018年1月至6月经营活动产生的现金流量净额为-666,324.89元，相比同期上升了85.52%。主要系公司2018年1至6月收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少4,656,668.80元，但是由于本期购买原材料支付的现金比上期减少3,325,727.42元，本期支付其他与经营活动有关的现金相比同期下降4,337,068.06元；综合影响使得经营活动产生的现金流量净额增加幅度大。

注2、2018年1月至6月投资活动产生的现金流量净额为1,528,314.28元，2017年1月至6月投资活动产生的现金流量净额为-5,126,553.34元，相比同期增加6,654,867.62元，主要原因有：第一，本期收到政府补贴相比同期增长了1,612,000.00元；第二，本期公司购建固定资产支出较上年同期减少14,912,067.62元，综合影响导致投资活动产生的现金流量净额增长。

湖南新中合光电科技股份有限公司

二〇一八年九月二十七日