



珠海光库科技股份有限公司

2019 年半年度报告

公告编号：2019-080

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 Wang Xinglong、主管会计工作负责人潘明晖及会计机构负责人(会计主管人员)易仁洲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者认真阅读公司本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、行业波动及业务下滑风险

尽管近几年来，全球光纤激光器行业和光通讯行业一直保持着稳定的增长，但也会受到经济波动的影响，存在行业下滑，或者增速下降的可能。若行业需求下降，公司业绩将可能受到不利影响。

2、市场竞争加剧风险

随着国内光纤激光器行业及光通讯行业的迅速发展，越来越多的竞争者在加入这个市场，导致公司面临着更大的竞争压力。如果竞争加剧，公司的盈利能力可能受到较大的影响，从而不利于公司经营目标的实现。

3、新产品开发风险

公司为了满足市场需求和应对竞争压力，必须不断研发新产品，但新产品开发过程中有许多不确定因素，公司无法保证开发出来的新产品技术指标等完全达到客户要求，因此新产品开发存在失败的风险。

4、人民币汇率变动的风险

出口业务是公司重要的收入来源；公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，同时公司期末外币金融资产远大于外币金融负债。如果人民币汇率未来出现大幅波动，将对公司盈利产生一定影响。

5、中美贸易争端带来的风险

公司有部分产品出口到美国，也有部分关键原材料向美国厂商采购。若中美贸易战继续升级，将对公司未来经营业绩产生一定的负面影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	143

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、光库科技	指	珠海光库科技股份有限公司
光库有限	指	光库通讯（珠海）有限公司，公司前身
Infinimax (HK)	指	Infinimax Assets Limited，公司控股股东
Pro-Tech (HK)	指	Pro-Tech Group Holdings Limited，公司股东
XL Laser (HK)	指	XL Laser (HK) Limited，公司股东
珠海光极	指	珠海市光极投资合伙企业（有限合伙），公司股东
珠海栢达	指	珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙），公司股东
珠海丰极	指	珠海市丰极投资合伙企业（有限合伙），公司股东
江苏万鑫	指	江苏万鑫集团控股有限公司，公司股东
深圳奥特能	指	深圳市奥特能实业发展有限公司，公司股东
光辰科技	指	珠海市光辰科技有限公司，公司控股子公司
加华微捷	指	深圳加华微捷科技有限公司，公司全资子公司
《公司章程》	指	《珠海光库科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
激光器	指	产生、输出激光的器件，是激光及其技术应用的基础，是激光加工系统设备的核心器件。按照激光工作物质类别的不同，可将激光器分为气体激光器、固体激光器、光纤激光器等。
光纤激光器	指	用掺稀土元素玻璃光纤作为增益介质的激光器，在泵浦光的作用下多次穿过光纤可形成高功率密度光源，造成激光工作物质的激光能级"粒子数反转"，适当加入正反馈回路便可形成激光振荡输出，具有电光转换效率高、高可靠性、结构简单等优点。
激光打标	指	由计算机控制激光的聚焦及运动，使焦点在物体表面快速移动轨迹，从而在物体表面刻蚀出图形、文字等信息标记，以达到印刷目的。
激光焊接	指	由计算机控制激光辐射加热工件表面，表面热量通过热传导向内部扩散，通过控制激光脉冲的宽度、能量、峰功率和重复频率等参数，使工件熔化。
激光切割	指	计算机控制通过脉冲使激光器放电，从而输出受控的重复高频率的脉冲激光，形成一定频率，一定脉宽的光束，该脉冲激光束经过光路传导及反射并通过聚焦透镜组聚焦在加工物体的表面上，形成一个个细微的、高能量密度光斑，焦斑位于待加工面附近，以瞬间高温熔化或气化被加工材料。
光通讯	指	以光波为传播媒质的通讯方式，具有传输频带宽、通信容量大和抗电磁干

		扰能力强等优点。
保偏	指	保证偏振光偏振方向不变，实现稳定传输。
非保偏	指	光偏振方向不固定，不能稳定传输。
无源器件	指	不发光或不需通电的器件，可对传输光进行选择改变。
有源器件	指	发光或通电的器件。一般用于对光的产生，调制，放大和接收。
镀金光纤	指	在普通光纤指定部位表面通过磁控溅射方式形成致密多层复合金属层的特殊光纤，以实现该光纤与其它零件之间的金属化连接固定。
高功率光纤光栅	指	一种通过一定方法使光纤纤芯的折射率发生轴向周期性调制而形成的衍射光栅，可承受千瓦级激光功率，对泵浦光保持高透过率，对激光保持高反射率或部分反射，常用作千瓦级光纤激光器腔镜。
6000 瓦激光输出头	指	是一种兼容 QBH 标准机械连接的激光输出头，其光纤类型可以是常规大模场光纤，也可以是多模传能光纤，输出功率最高可至 6000 瓦，同时集成了包层光滤除（CPS）技术，可滤除光纤包层中的光功率。常用作千瓦级光纤激光或其他激光器的输出头。
高功率自由空间隔离器	指	是一种只允许单向光通过的高功率无源光器件，其输入输出光均在自由空间中传播，其作用是允许低损耗的传输正向光而有效隔离反向传输的光。
数据中心	指	以光纤为相互联接的巨大数量的数字存储器集合体。对各类存储信息进行计算，检索和通过光网络对外双向传输。
云计算	指	利用互联网和数据中心的功能对所需数据和资源的各类运算和共享。
5G	指	第五代无线通讯技术。通讯速率和时延均较第四代有较大提高。
激光雷达	指	用激光器作为发射光源，采用光电探测技术手段实现对三维空间和时间的主动遥感设备。
3D 传感	指	用光对物体在三维空间上的成像和识别。
ISO9001: 2015 质量管理体系	指	国际标准化组织（ISO）制定的关于企业质量管理系列化标准之一。
mW、W、kW	指	毫瓦、瓦、千瓦，电功率和光功率单位
nm、 μm	指	纳米、微米，长度单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光库科技	股票代码	300620
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海光库科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光库科技		
公司的外文名称（如有）	Advanced Fiber Resources (Zhuhai), Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AFR		
公司的法定代表人	Wang Xinglong		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	Wang Xinglong	梁锡焕
联系地址	广东省珠海市唐家湾镇创新三路 399 号	广东省珠海市唐家湾镇创新三路 399 号
电话	0756-3898036	0756-3898809
传真	0756-3898080	0756-3898080
电子信箱	weiwu@fiber-resources.com	christina@fiber-resources.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	179,042,675.18	137,491,195.92	30.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,452,293.62	45,547,305.35	-46.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,756,146.49	39,614,242.46	-52.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,061,525.89	16,503,968.35	-20.86%
基本每股收益（元/股）	0.2726	0.5176	-47.33%
稀释每股收益（元/股）	0.2710	0.5176	-47.64%
加权平均净资产收益率	4.29%	9.18%	-4.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	803,939,310.75	821,085,662.69	-2.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	576,522,551.52	551,468,746.45	4.54%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,808,449.19	
委托他人投资或管理资产的损益	1,910,197.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,966.00	
减：所得税影响额	1,007,202.12	
少数股东权益影响额（税后）	11,331.63	
合计	5,696,147.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、行业概况

(1) 光纤激光器件

行业发展现状：光纤激光器的核心技术主要是器件制造和单元处理技术，作为光纤激光器的重要组成部分，光纤激光器件行业发展与光纤激光器行业紧密相关。激光加工技术作为先进制造业的一个重要组成部分，在提升工业制造技术水平、带动产业技术升级换代、加快传统装备制造工业向成套装备产业化、装备产品智能化转变等方面发挥着重要作用。伴随着全球激光市场的稳步增长以及我国传统制造业转型升级、先进制造业快速发展，作为激光加工设备的核心部件，光纤激光行业将面临良好的发展机遇。

行业发展趋势：光纤激光器广泛应用于切割、焊接、打标等材料处理，及传感、无人驾驶、激光雷达、科研、医疗等领域。随着成本降低和性能不断提升，光纤激光器的应用将进一步扩大。随着光纤激光器在工业加工领域的应用范围不断扩展，对激光器的功率、光束质量等性能参数的要求也越来越高。提升输出功率是光纤激光器未来最主要的发展方向，相应光纤激光器件向高功率方向发展；此外高性能、高可靠性、小型化、集成化，工作温度范围扩宽也是光纤激光器件的重要发展方向。

(2) 光通讯器件

行业发展现状：光通讯器件作为光网络设备的重要组成部分，其行业发展与光网络设备行业紧密相关，也与通信运营商的投入、通信产业技术升级、带宽需求等息息相关。随着互联网用户的增加，对网络带宽的需求逐步加大，通信网络升级的需求也推动通信运营商不断加大资本支出，光通讯器件行业保持稳定增长。

行业发展趋势：光通讯器件向小型化方向发展，对光通讯器件提出了更高的小型化要求，进一步促进了集成技术的发展。光通讯器件处于光通讯产业的上游，光通讯器件的先进性、可靠性和经济性会直接影响到光网络设备乃至整个网络系统的技术水平和市场竞争力，因此光网络设备制造商对光通讯器件的性能要求较高。

2、公司在行业中地位

公司较早进入光纤激光器件领域，积累了丰富的研发经验和大批优质知名客户，在行业内享有较高的品牌知名度。

在光通讯器件领域，公司专注于高端市场，凭借保偏光纤器件处理技术和高可靠性器件技术，在保偏光无源器件领域也保持相对领先地位。

3、公司主营业务和主要产品

公司是专业从事光纤器件的设计、研发、生产、销售及服务的高新技术企业。公司主要产品为光纤激光器件和光通讯器件，所在行业属于国家鼓励和扶持的光电子器件及其他电子器件制造业。

公司的主要产品及应用：

隔离器、合束器、波分复用器、分束/耦合器、光纤光栅等，主要应用于光纤激光器、光通讯、光纤传感、激光雷达、无人驾驶等领域。

SR4/PSM跳线、单模/多模MT-MT、MT-Fiber Array、保偏型光纤阵列、保偏型光纤尾纤、WDM模块、MPO/MTP光纤连接器等，主要应用于数据中心、云计算、5G产业链等领域。

波长快速扫描激光器模块、可调滤波器、光纤光栅解调仪，广泛应用于光通讯器件测量、石油化工、电力、桥梁隧道监测和矿山安全及铁路监测等安全领域。

4、经营模式

(1) 采购模式

公司采购内容主要包括光学材料和机械件，其中光学材料主要为光纤及各类光学元件（主要包括晶体、法拉第片、滤光片等）。采购模式主要包括批量采购、定量采购即物料需求计划采购及零星采购等方式。

生产及物料控制部门每月月初根据前3-12个月材料消耗情况制定材料的库存目标，对于连续发生使用超过3个月的原材料，实行安全库存制度进行批量采购；对于连续发生使用不超过3个月的原材料，公司根据生产计划、手持订单及库存量，确定采购计划，即按照生产进度需求进行采购。

(2) 生产模式

公司产品以定制型、小批量为主，因此公司主要采取“订单式生产”的模式；对于部分通用型器件，则采取“以销定产、保持合理库存”的模式。产品全部由公司自主设计、研发和生产。公司产品的生产周期较短，根据产品规格及原材料备货情况不同，平均生产周期为1-2个月。

对于订单式生产产品，由于不同的用户对产品的配置、性能、参数等要求一般有其特殊性，在客户提交订单前，先提出定制要求，公司进行合同评审，销售部门根据评审结果与客户签订销售合同。合同生效后，公司工程部根据客户的定制要求进行个性化、专业化设计并生成物料清单，生产部安排生产。

对于部分通用型产品，由生产及物料控制部门根据实际销售情况，结合生产能力，制定月度生产计划，再由生产部编制相应的物料需求计划并组织安排生产。

(3) 销售模式

公司销售整体采用“直销为主、少量经销”模式，国内市场全部采用直销模式，国外市场销售采用“直销为主，少量经销”的模式，与经销商均已签署经销协议。

公司销售部门负责制定公司销售计划，开发新客户、维护老客户及取得订单。当客户发生采购需求时，公司销售部人员及时反馈给公司研发、工程、生产、采购等各部门，进行技术可行性评估和经济可行性评估，评估通过后编制报价单并向客户报价。客户审核通过公司报价及样品验证后，根据公司产能、价格及质量等因素向公司确定订单数量。

5、主要的业绩驱动因素

(1) 光纤激光器行业快速发展，尤其是超快激光器应用拓展

由于传统制造业产业升级，光纤激光器占工业激光器的比重逐年上升，对光纤激光器的需求也有较快增长，带动了对公司产品的需求。尤其是随着国内中低功率光纤激光器行业迅速发展，国内光纤激光器市场的增长明显。近年来，超快激光器成为诸多领域的重要工具，如半导体晶元、玻璃及其他透明材料的加工、科研及医学领域等。超快激光器将在增材制造、微材料加工、精准加工、薄玻璃切割、微纳加工等更多新型应用领域不断开疆拓土。在中国，由消费电子产品加工带来的超快激光微加工应用需求量也会大幅增加。

(2) 公司加大了光通讯产品的开发投入

未来通信网络的升级、数据中心的广泛建设、5G带宽需求增强使光通讯器件行业保持快速增长。光通讯器件作为光网络设备的重要组成部分，其行业发展与光网络设备行业紧密相关。为适应光通讯器件向小型化方向发展等趋势，公司不断加大开发投入，以提高光通讯器件的先进性、可靠性，同时公司也加大了光通讯有源器件的生产和销售开发力度。

(3) 公司产品具有较强的市场竞争能力

经过十几年的技术和经验积累，公司已成为无源器件的核心供应商，在行业内具有较高知名度，尤其是在保偏和高功率器件领域拥有多项核心专利技术，具备较强技术优势。公司与国内外主要激光器厂家保持长期紧密合作关系，在市场竞争中处于优势地位。

(4) 公司具有强大的研发能力，及时推出了市场急需的新产品

公司非常重视研发的投入，不断丰富公司产品种类。一方面研发市场已使用的但公司原先不具备生产能力的产品，抢占了更多市场份额；另一方面通过不断研发出新，极大满足了主要客户的需求，带来了销售收入的上升。

报告期内发布的新产品主要有1064nm 5W小型在线隔离器、1064nm 200W在线隔离器、无封装高功率光纤光栅、带封装高功率光纤光栅、2.5kW (6+1)x1反向泵浦合束器等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	报告期末在建工程较期初增长 152.18%，主要系本报告期在建工程投入增加所致。
递延所得税资产	报告期末递延所得税资产较期初增长 77.06%，主要系本报告期股权激励限制性股票费用摊销及资产减值准备增加确认递延所得税资产所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
全资子公司	股权投资	7,416.43 万元	香港	独立经营		盈利	12.72%	否
其他情况说明	光库通讯有限公司系公司全资子公司，为公司在香港的窗口公司，承担着海外销售与采购的职能，公司利用香港的区位优势，积极拓展国外市场，提高结算效率。光库通讯有限公司 2019 年 6 月末资产总额为 7,416.43 万元，净资产 1,709.47 万元，2019 年上半年营业收入 9,698.90 万元，净利润 317.05 万元。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、产品及技术优势

光纤器件的技术含量高，其技术涉及到光学与光电子学、材料科学、信息与通信、机械工程等多个技术领域，是多学科相互渗透、相互交叉而形成的高新技术领域，培育一个全面的光纤器件开发和生产技术平台十分不易。通过多年积累，公司已掌握先进的无源光纤器件设计和组装技术，其中高功率器件散热技术、光纤端面处理技术、保偏器件对位技术等均处于国际先进水平。同时，公司已对有源光纤器件展开研发，引入了高水平的技术人才。

凭借技术优势，公司能够迅速对市场信息做出响应，针对客户不同需求，开发出技术水平较高的个性化、差异化产品。

2、研发优势

公司长期坚持自主创新，目前公司主要产品核心技术均来源于自主研发。截止报告期末公司及子公司共拥有知识产权 66 项：其中发明专利 9 项，实用新型专利 49 项，软件著作权 8 项。

公司目前建有广东省光电器件工程技术研究中心，拥有广东省院士专家企业工作站、博士工作站及博士后科研工作站分站等创新平台。基于上述平台，公司与中国科学院、天津大学、香港科技大学、北京理工大学等一流的科研院所展开了一系列的项目合作，承担了多项国家级、省市级科研课题。通过项目合作，不仅获得了一系列的创新技术成果，同时培养了大批基础扎实、技术一流的工程技术人员，大大提升了整个技术团队的自主创新能力和技术水平。

公司的研发团队通过不断进行技术的自主研发，逐步完善生产工艺，掌握了多项具有重大突破的技术诀窍和技术秘密，在此基础上形成了自主知识产权的核心技术，其中多项核心技术属国内首创，各项指标和性能达到了国际先进水平。

3、品牌和客户资源优势

经过多年的经营和市场检验，公司在行业内树立了技术基础雄厚、产品稳定可靠的形象，公司已成为行业内知名品牌之一，在国内外的主流光纤激光器厂家中得到了普遍的认可。公司客户包括国外知名的激光器生产商 Trumpf Group、Coherent、

Spectra-Physics等，国内领先的激光器生产商杰普特、锐科激光、创鑫激光等，国内外知名光通讯企业Finisar、Lumentum、藤仓、中际旭创等，国内外著名科研机构林肯实验室、劳伦斯-利弗莫尔实验室、斯坦福大学、美国国家航空航天局、中科院、清华大学等。

4、管理优势

公司建立了较完整的现代企业管理制度，推行了规范化的管理体系。公司核心管理团队是光纤激光、光通讯领域的专家，具有丰富的行业经验，广阔的国际化视野，对光纤器件的特点、应用领域以及行业管理理解深刻，对行业动态掌握及时、准确，具有前瞻性。公司建立了完善的人才激励制度，并通过实施限制性股票激励计划，充分调动广大员工的工作积极性，保证了骨干人才队伍的稳定性。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 主营业务

公司是专业从事光纤器件的设计、研发、生产、销售及服务的高新技术企业。公司主要产品为光纤激光器件和光通讯器件，所在行业属于国家鼓励和扶持的光电子器件及其他电子器件制造业。

公司的主要产品及应用：

隔离器、合束器、波分复用器、分束/耦合器等，主要应用于光纤激光器、光通讯、光纤传感、无人驾驶、激光雷达等领域。

SR4/PSM跳线、单模/多模MT-MT、MT-Fiber Array、保偏型光纤阵列、保偏型光纤尾纤、WDM模块、MPO/MTP光纤连接器等，主要应用于数据中心、云计算、5G产业链等领域。

波长快速扫描激光器模块、可调滤波器、光纤光栅解调仪，广泛应用于光通讯器件测量、石油化工、电力、桥梁隧道监测和矿山安全及铁路监测等安全领域。

(二) 行业概述

1、光纤激光器行业概况

近年来，随着制造技术的进步，光纤激光应用领域得到不断拓展，全球光纤激光器行业取得较快发展，其中中国激光产业发展尤为迅速。由于中国已成为全球光纤激光器最大的消费市场，国内生产企业数量不断增加，综合实力不断增强，市场竞争也日趋激烈。目前国内低功率光纤激光器市场已被国内企业占据，中功率光纤激光器市场国内与国外企业市场份额相当，高功率光纤激光器市场国产产品已实现部分销售。国产光纤激光器逐步实现由依赖进口向自研、替代进口到出口的转变。光纤激光器应用范围的不断扩展，对激光器的功率、光束质量等性能参数的要求也越来越高。提升输出功率是光纤激光未来最主要的发展方向，相应的光纤激光器件向高功率方向发展。

2、光通讯行业概况

随着宽带中国战略的推进，我国正在加快光网城市建设的步伐，光通讯产业呈现高速增长态势。经过二十多年的发展，光通讯产业链布局比较完整，包括光器件和光模块、光设备、光纤光缆等细分行业。云计算、大数据、4K、直播、万物互联等应用驱动数据流量呈爆发式增长，传输网络扩容需求不断增加。随着光器件的小型化、模块化、集成化和智能化，逐步取代功能单一的分立式电子元器件和光学元器件，在性能上也可替代原先需要由系统或者设备才能实现的功能；另一方面，光网络架构正在发生改变，随着带宽需求的增长及光网路建设成本的下降，光传输网络向接入网延伸，节点和终端数量都远大于骨干网和城域网，节点和终端所需光器件的用量也将增长。因此光器件占比将不断提高。

3、未来市场驱动因素

①光纤激光器行业快速发展，尤其是超快激光器应用拓展

由于传统制造业产业升级，光纤激光器占工业激光器的比重逐年上升，带动了对公司产品的需求。尤其是随着国内中低功率光纤激光器行业迅速发展，国内光纤激光器件市场的增长明显。近年来，超快激光器广泛应用于半导体晶圆、玻璃及其他透明材料的加工、科研、医学等，也将在增材制造、微材料加工、精准加工、薄玻璃切割、微纳加工等更多新型应用领域不断开疆拓土，成为值得期待的应用领域之一。在中国，由消费电子产品加工带来的超快激光微加工应用需求量也会大幅增加。

②全球5G网络建设的启动

5G是第五代移动通信技术，将为移动终端带来超越光纤的传输速度。5G技术将推进物联网、云计算、大数据及AI等关联领域裂变式发展，赋能垂直行业并深度融合，形成5G大生态。作为5G的支撑，光纤、光缆、光模块、WDM器件等将迎来巨大的市场机遇。

③光纤传感应用拓展

光纤传感器已被广泛应用于桥梁安全、隧道监控、高铁、安防、石油勘探和管道监控等领域；也可用于水声探潜、光纤陀螺、航天航空器的结构损伤探测以及环境探测等方面；光纤传感器还将与无线传感技术一起在物联网中起到更为重要的作用。

④无人驾驶行业兴起

随着科技革命的深入推进，无人驾驶技术在人工智能和汽车行业的飞速发展下逐渐成为业界焦点。无人驾驶的关键实现技术之一就是激光雷达，其识别精度和速度均优于传统实现方式。激光雷达需求将会随着全球无人驾驶市场渗透率的提高在未来数年内进入到快速增长期。

⑤激光医疗行业应用

光纤激光器可用于流式细胞仪、OCT、近视矫正、前列腺治疗等诊断和手术设备。激光医疗行业的蓬勃发展，带动了激光医疗器械设备及相关器件的高速增长，在广阔市场需求的背景下，激光医疗设备有望迎来高速发展时期。

（三）经营情况

1、经营业绩

（1）本报告期公司营业收入17,904万元，比上年同期增长30%，主要原因是公司通过技术创新、推出新产品、积极开发国内外新客户，全资子公司加华微捷于2018年12月开始纳入公司合并报表范围所致。本报告期归属于上市公司股东的净利润2,445.23万元，比上年同期下降了46.31%；本报告期公司产品毛利为7,067万元，比上年同期增加5.99%，产品毛利增加幅度低于营业收入增长幅度主要是国内市场竞争激烈造成部分产品价格下降、公司搬迁至自建新园区后固定资产折旧及运营费用增加、受中美贸易战影响从美国进口原材料关税增加所致。目前公司正在采取技术升级、推出新产品等措施增加产品差异化，提升议价能力；并采用改进工艺流程、部分原材料从外购变为自制等措施降低成本，增加公司经营利润；同时，公司积极加强国内外市场开拓力度，努力增加市场份额，进一步提升公司的综合竞争力。

（2）本报告期公司限制性股票激励摊销费用为1,730万元，而上年同期无此费用发生。公司实施了2018年限制性股票激励计划，该计划导致2018—2021年摊销股权激励成本预计为5,300万元，其中2019年摊销股权激励成本预计为2,761万元，占比52.09%。若剔除本报告期股权激励成本摊销1,730万元的影响，则本报告期归属于上市公司股东的净利润为3,916万元，较上年同期下降14%。

（3）因2018年7月公司搬迁至自建新园区，本报告期固定资产折旧、运营费用较去年同期增加。未来随着公司生产经营规模扩大，上述费用对公司净利润的影响将逐渐弱化。

2、完善内部控制，管理水平进一步提升

公司根据上市公司相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理，完善内部控制制度，强化董监高、大股东（实际控制人）的合规意识，做好各项信息披露工作。报告期内公司严格执行各项规章制度，确保规范经营。

3、持续加大研发投入，加强人才队伍建设

公司目前建有广东省光电器件工程技术研究中心，拥有广东省院士专家企业工作站、博士工作站及博士后科研工作站分站等创新平台。公司充分利用这些创新平台，广泛开展与大学科研机构等的合作，确保公司保持在行业中的技术领先优势。

报告期内，公司持续大力投入高功率光纤激光器件和通讯传感器件的研发，陆续招聘了一批博士后、工程师等人才，充实公司产品研发和生产技术支持力量。研发团队在报告期内推出1064nm 5W小型在线隔离器、1064nm 200W在线隔离器、无封装高功率光纤光栅、带封装高功率光纤光栅、2.5kW (6+1)x1反向泵浦合束器等新产品，并在美国光纤通讯展、美国西部光电展、慕尼黑上海光博会和慕尼黑国际应用激光、光电技术博览会等展会上推向国内外市场，为公司开拓了新的销售市场和客户。

公司一向高度重视人才队伍建设，视人才为企业发展之本。公司通过实施限制性股票激励计划，以充分调动广大员工的工作积极性。公司对于高端人才在全球范围进行招聘，同时也重视内部人才的培养和选拔。通过不断引进各类人才，充实到管理和研发岗位，有力促进了公司管理水平和研发能力的提升，为公司保持竞争优势提供了人才保障。公司除了提供有竞争力的薪酬水平吸引人才外，也不断完善绩效考核激励机制，充分调动广大员工的工作积极性。

4、募投项目进展

报告期内，公司积极开展募集资金投资项目建设工作，募投项目“研发中心建设项目”达到预定可使用状态。截至报告期末，公司已累计投入募集资金14,874.86万元（其中补充流动资金4,000万元），募集资金余额为8,125.73万元（含利息收入及理财收益）。

5、积极探索外延并购机会

公司将抓住现有市场机遇，充分利用各项资源，在国内外积极寻求行业内合适的并购标的，努力实现外延式、跨越式发展。

总之，公司将利用好已经上市的优势，加快发展步伐，不断提升竞争能力，努力成为全球光纤激光器件行业内的领导者。公司将努力为客户提供满意的产品，为员工提供满意的发展机会，为股东带来良好的回报。

6、安全生产和环境保护

公司高度重视安全生产，制定了完善的安全生产管理制度，并一直严格执行和不断完善。报告期内未发生安全生产责任事故。公司产品属于光纤加工类别，环境污染风险比较低。公司高度重视环境保护工作，建立了完善环保管理制度，少量的污染物处理严格按照国家和地方环境管理法律和规定执行。报告期内公司没有发生环境污染事故，也未因违反环保法律法规而受到处罚。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	179,042,675.18	137,491,195.92	30.22%	主要是本报告期公司积极拓展国内外市场，主要产品市场需求旺盛，客户订单增长较快以及合并加华微捷所致
营业成本	108,370,447.76	70,813,309.63	53.04%	主要是本报告期销售收入增长，国内部分产品毛利率下降、新园区折旧及运营费用增加等影响所致
销售费用	6,232,499.60	4,172,844.99	49.36%	主要是本报告期股权激励限制性股票费用摊销以及参展费用增加所致
管理费用	28,096,951.40	8,358,426.49	236.15%	主要是本报告期股权激励限制性股票费用摊销以及工资福利费增加所致
财务费用	-3,624,894.63	-5,204,832.16	30.36%	主要原因是本报告期汇兑收益较上年同期减少所致
所得税费用	2,873,207.09	7,052,910.87	-59.26%	主要是本报告期公司利润下降，所得税费用相应减少所致
研发投入	16,124,047.00	11,616,101.19	38.81%	主要是本报告期股权激励限制性股票费用摊销以及工资福利费增加所致
经营活动产生的现金流量净额	13,061,525.89	16,503,968.35	-20.86%	
投资活动产生的现金流量净额	-48,925,291.42	38,043,353.52	-228.60%	主要是本报告期公司银行理财产品购买金额大于赎回金额、分期支付加华微捷股权转让款，上年同期银行理财产品购买金额小于赎回金额所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,471,654.92	-17,600,000.00	91.64%	主要是本报告期发行股权激励限制性股票收到款项，2018年部分股利尚未支付完毕所致
现金及现金等价	-37,131,169.59	39,806,494.85	-193.28%	详见以上投资活动、筹资活动产生的现金流量净额

物净增加额				变动原因
-------	--	--	--	------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
光纤激光器件	102,406,506.81	56,361,114.36	44.96%	-0.55%	11.94%	-6.15%
光通讯器件	56,612,388.04	40,943,596.24	27.68%	219.69%	286.98%	-12.57%
其他	20,023,780.34	11,065,737.16	44.74%	19.15%	11.96%	3.55%
分地区						
国内	101,856,793.48	68,173,967.52	33.07%	38.86%	48.68%	-4.42%
国外	77,185,881.71	40,196,480.24	47.92%	20.34%	61.04%	-13.16%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,910,197.69	6.77%	主要是本报告期使用闲置资金进行现金管理，购买银行理财产品所致	否
资产减值	1,363,955.16	4.83%	主要是本报告期应收账款和其他应收款计提的坏账准备以及存货计提跌价准备所致	是
营业外收入	2,834.00	0.01%		否
营业外支出	6,800.00	0.02%		否
其他收益	4,991,788.52	17.69%	主要是本报告期收到或确认政府补助及收到软件退税所致	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	218,065,694.78	27.12%	216,427,903.14	36.10%	-8.98%	主要是净利润留存所致
应收账款	109,988,154.60	13.68%	58,467,316.51	9.75%	3.93%	主要是本报告期销售收入增加，应收账款相应增加所致
存货	70,860,592.35	8.81%	47,849,338.15	7.98%	0.83%	主要系本报告期经营规模增大，存货相应增加所致
固定资产	143,702,800.78	17.87%	20,075,203.15	3.35%	14.52%	主要是在建工程-光纤激光器件扩产项目转固定资产及购入新设备所致
在建工程	707,284.05	0.09%	78,738,951.71	13.13%	-13.04%	主要是在建工程-光纤激光器件扩产项目转固定资产所致
无形资产	12,693,838.70	1.58%	8,875,469.34	1.48%	0.10%	
商誉	109,857,150.17	13.66%	35,066.34	0.01%	13.65%	主要是收购深圳加华微捷确认商誉所致
递延所得税资产	5,594,812.25	0.70%	1,601,883.34	0.27%	0.43%	主要是股权激励限制性股票费用摊销及资产减值准备增加确认递延所得税资产所致。
应付职工薪酬	7,295,118.73	0.91%	5,138,605.09	0.86%	0.05%	
其他应付款	130,117,589.99	16.19%	3,069,519.21	0.51%	15.68%	主要是收购深圳加华微捷剩余未支付款项及股权激励回购义务所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末公司海关保函保证金为300,532.79元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,000
报告期投入募集资金总额	2,170.24
已累计投入募集资金总额	14,874.86
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海光库科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]229 号文）核准，珠海光库科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 11.43 元，募集资金总额人民币 25,146 万元，扣除发行费用总额 3,146 万元，募集资金净额为 22,000 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2017 年 3 月 7 日对本公司首次公开发行股票的到位情况进行了审验，并出具了“大华验字[2017]000133 号”《验资报告》审验确认。公司对募集资金实行专户存储制度。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 542.96 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 22 日出具的大华核字（2017）001689 号《珠海光库科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》确认。公司 2017 年 3 月 30 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议并通过了关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案，拟以募集资金 542.96 万元置换预先已投入的光纤激光器件扩产项目，该置换于 2017 年 4 月 11 日实施完成。公司于 2017 年 4 月已使用募集资金 4,000 万元补充公司流动资金，用于日常经营活动。截止 2019 年 6 月 30 日，公司使用募集资金购买理财产品尚未到期的金额为 7,500 万元，其余募集资金存放在公司募集资金专用账户。截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计共使用募集资金 14874.86 万元。2019 年 1 月至 6 月，公司共使用募集资金 2,170.24 万元，其中：“光纤激光器件扩产项目”投入 1,283.91 万元，“研发中心建设项目”投入 886.33 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

							期		益		化
承诺投资项目											
光纤激光器件扩产项目	否	15,128	15,128	1,283.91	9,195.89	60.79%	2018年 07月31 日	759.32	1,797.15	是	否
研发中心建设项目	否	2,872	2,872	886.33	1,678.97	58.46%	2019年 06月30 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	4,000	4,000		4,000	100.00%	2017年 04月07 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,000	22,000	2,170.24	14,874.86	--	--	759.32	1,797.15	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	22,000	22,000	2,170.24	14,874.86	--	--	759.32	1,797.15	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 542.96 万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 22 日出具的大华核字【2017】001689 号《珠海光库科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》确认。公司 2017 年 3 月 30 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议并通过了关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案，拟以募集资金 542.96 万元置换预先已投入的光纤激光器件扩产项目，该置换于 2017 年 4 月 11 日实施完成。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2019 年 4 月 8 日召开了第二届董事会第九次会议及第二届监事会第七次会议，并于 2019 年 5 月 8 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司在确保不影响募集资金投资项目建设的条件下，使用不超过人民币 10,000 万元的										

	暂时闲置募集资金进行现金管理，在该额度范围内，可循环滚动使用。使用期限自 2018 年年度股东大会审议通过之日起十二个月之内有效。公司独立董事、监事会和保荐机构安信证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。截止 2019 年 6 月 30 日，公司使用募集资金购买理财产品尚未到期的金额为 7,500 万元，其余募集资金存放在公司募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	38,100	7,500	0
银行理财产品	自有资金	11,300	2,400	0
合计		49,400	9,900	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,600	募集资金	2018年11月29日	2019年01月02日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.30%		4.92	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2018-097 号等公告

兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2018年10月24日	2019年01月22日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	4.05%		49.93	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2018-089 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2018年12月24日	2019年01月23日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.70%		3.04	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2018-100 号等公告
中信银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益、封闭式	1,000	募集资金	2018年12月07日	2019年01月09日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.50%		3.16	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2018-098 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2019年01月03日	2019年02月02日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.70%		3.04	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-002 号等公告
中信银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益、封闭式	1,000	募集资金	2018年12月07日	2019年03月20日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.95%		11.14	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2018-098 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	700	募集资金	2019年01月09日	2019年02月08日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.20%		1.84	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-003 号等公告

兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2019年01月22日	2019年04月19日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.85%		36.70	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-012 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,900	募集资金	2019年01月23日	2019年02月22日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.50%		5.47	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-012 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2019年02月02日	2019年04月03日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.60%		5.92	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-016 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	700	募集资金	2019年02月12日	2019年03月14日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	2.90%		1.67	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-018 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,700	募集资金	2019年02月22日	2019年04月23日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.65%		10.2	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-021 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,300	募集资金	2019年03月20日	2019年04月19日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.50%		3.74	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-025 号等公告

兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2019年04月03日	2019年04月17日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.10%		1.19	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-027 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	6,500	募集资金	2019年05月09日	2019年06月10日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.45%		19.66	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-054 号等公告
中信银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益、封闭式	1,200	募集资金	2019年05月10日	2019年06月13日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.40%		3.8	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-054 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	6,400	募集资金	2019年06月11日	2019年07月11日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.50%	18.41		未到期		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-063 号等公告
中信银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益、封闭式	1,100	募集资金	2019年06月14日	2019年07月18日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.40%	3.48		未到期		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-064 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司广东	银行理财产品	保证益型	800	自有资金	2018年12月21日	2019年01月25日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.95%		2.98	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-099 号等公告

自贸试验区横琴分行																
上海浦东发展银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2018年12月30日	2019年01月19日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.30%		0.95	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-001 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年01月25日	2019年02月15日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.30%		0.95	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-012 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	银行理财产品	保证收益型	1,000	自有资金	2019年01月29日	2019年03月05日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.85%		3.74	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-014 号等公告

行																
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年01月30日	2019年03月06日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.60%		1.8	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-014 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年03月07日	2019年04月11日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.70%		1.75	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-022 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年03月13日	2019年04月17日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.45%		1.63	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-023 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司广东自贸试验区横	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年03月21日	2019年04月25日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.70%		1.75	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-026 号等公告

琴分行																
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年04月19日	2019年05月24日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.45%		1.68	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-043 号等公告
兴业银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本浮动收益型	1,400	自有资金	2019年04月25日	2019年05月27日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.45%		4.24	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-047 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司广东自贸试验区横琴分行	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年04月28日	2019年06月02日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.65%		1.83	已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-047 号等公告
交通银行股份有限公司珠海分行	银行理财产品	保本、价格结构型	2,700	自有资金	2019年05月09日	2019年10月31日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.00%	4.36	2.3	部分已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-053 号等公告
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	保证收益型	500	自有资金	2019年05月27日	2019年08月25日	按理财产品协议约定	产品到期一次性付清	3.70%	1.75		已收回		是	是	详见公司在巨潮资讯网披露的公告编号 2019-

有限公司 深圳 分行																056 号等 公告
交通 银行 股份 有限 公司 珠海 分行	银行 理财 产品	保本、 价格结 构型	900	自有 资金	2019 年 06 月 12 日	2019 年 10 月 31 日	按理 财产 品协 议约 定	产品 到期 一次 性付 清	2.45%	1.15		随时 可赎 回		是	是	详见公司 在巨潮资 讯网披露 的公告编 号 2019- 065 号等 公告
合计			49,400	--	--	--	--	--	29.15	191.02	--		--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

光库通讯有限公司	子公司	光纤产品进出口贸易等	10,000 港币	74,164,312.42	17,094,662.03	96,988,994.89	3,625,640.45	3,170,506.60
珠海市光辰科技有限公司	子公司	研发、生产、销售自产的激光器、光电设备软硬件	5,100,000	14,208,671.31	10,242,227.09	6,853,792.03	1,933,937.95	1,833,991.81
深圳加华微捷科技有限公司	子公司	研发、生产、销售高端光纤连接产品和微光学连接产品	50,000,000	47,034,884.55	39,629,736.07	24,332,079.36	7,194,984.78	6,176,385.85

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业波动及业务下滑风险

尽管近几年来，全球光纤激光器行业和光通讯行业一直保持着稳定的增长，但也会受到全球经济波动的影响，存在行业下滑，或者增速下降的可能。若行业需求下降，公司业绩将可能受到不利影响。对此，公司将密切跟踪行业发展变化趋势，提升应变能力，做好公司战略规划。

2、市场竞争加剧风险

随着国内光纤激光器行业及光通讯行业的迅速发展，越来越多的竞争者在进入这个市场，并加大了资本投入。公司面临着行业内更多企业的竞争压力，如果竞争加剧，公司的盈利能力可能受到较大的影响，从而不利于公司经营目标的实现。公司正加大光通讯有源器件的生产和开发力度以应对激烈的市场竞争，同时也将进一步用好募集资金，努力做大做强，保持对竞争对手的领先优势。

3、新产品开发风险

由于技术发展日新月异，如果公司不能持续进行技术创新、推出具有竞争力的新产品，公司将面临产品竞争力下降，无法满足客户需求的风险。但新产品开发过程中有许多不确定因素，公司无法保证开发出来的新产品技术指标等完全达到客户要求，因此新产品开发存在失败的风险。面对新产品开发风险，公司在开发新产品时会慎重研究，精心部署，并加大研发人才的培养和引进力度，提高新产品开发的成功率。

4、人民币汇率变动的风险

出口业务是公司重要的收入和利润来源；公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，同时公司期末外币金融资产远大于外币金融负债。如果人民币汇率未来出现大幅波动，将可能会给公司生产经营带来较大影响，并因汇兑损益影响到公司财务费用的高低。因此公司生产经营存在一定的汇率风险。面对汇率波动风险，公司将根据外汇收支的情况，结合公司发展需要，审慎配置外汇资产和人民币资产，尽量减少汇兑损失。

5、中美贸易争端带来的风险

公司有部分产品出口到美国，也有部分关键原材料向美国厂商采购。若中美贸易战继续升级，将对公司未来经营业绩产生一定的负面影响。面对中美贸易争端带来的风险，公司将审慎评估，采取各种措施积极应对，努力降低对公司的不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	67.58%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 08 日	巨潮资讯网<《2018 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

（一）2018年限制性股票激励计划具体实施情况

1、2019年1月18日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司董事会认为《2018年限制性股票激励计划》规定的预留部分授予条件已经成就，同意向21名激励对象授予32.8万股限制性股票，预留部分剩余19.7万股额度作废。根据公司股东大会的授权，公司董事会确定公司限制性股票激励计划预留部分的授予日为2019年1月18日。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次预留部分授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

2、公司已在内部对预留部分授予激励对象名单进行了公示，公示时间自2019年1月19日至2019年1月28日止，在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议，无反馈记录。监事会对预留部分授予激励对象名单进行了核查，并于2019年1月29日出具了《监事会关于公司2018年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象名单的核查意见与公示情况说明》。

3、2019年2月20日，公司完成2018年限制性股票预留部分授予登记工作，向21名激励对象授予32.80万股限制性股票，并披露了《关于2018年限制性股票预留部分授予登记完成的公告》，本次预留部分限制性股票上市日为2019年2月22日。

4、2019年4月8日，公司召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分的激励对象韦鲁鲁、甘泉已离职，根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对两人所持已获授但尚未解除限售的16,000股限制性股票进行回购注销，

回购价格为19.90元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。广东精诚粤衡律师事务所出具了《关于公司回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的法律意见书》。

5、2019年5月8日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司同日披露了《减资公告》。

6、2019年5月29日，公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》，及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意首次授予限制性股票的回购价格由19.90元/股调整为19.70元/股，预留部分限制性股票的回购价格由20.88元/股调整为20.68元/股，并回购注销激励对象周春花所持已获授但尚未解除限售的10,000股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

(二) 报告期内相关披露索引如下：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
第二届董事会第八次会议决议的公告	2019年1月18日	巨潮资讯网
第二届监事会第六次会议决议的公告	2019年1月18日	巨潮资讯网
关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告	2019年1月18日	巨潮资讯网
2018年限制性股票激励计划预留部分激励对象名单	2019年1月18日	巨潮资讯网
上海荣正投资咨询股份有限公司关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予相关事项之独立财务顾问报告	2019年1月18日	巨潮资讯网
广东精诚粤衡律师事务所关于珠海光库科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予事宜的法律意见书	2019年1月18日	巨潮资讯网
监事会关于公司2018年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象名单的核查意见与公示情况说明	2019年1月29日	巨潮资讯网
关于2018年限制性股票预留部分授予登记完成的公告	2019年2月20日	巨潮资讯网
第二届董事会第九次会议决议公告	2019年4月9日	巨潮资讯网
第二届监事会第七次会议决议公告	2019年4月9日	巨潮资讯网
关于回购注销部分限制性股票的公告	2019年4月9日	巨潮资讯网
广东精诚粤衡律师事务所关于公司回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的法律意见书	2019年4月9日	巨潮资讯网
2018年年度股东大会决议公告	2019年5月8日	巨潮资讯网
减资公告	2019年5月8日	巨潮资讯网
北京德恒（深圳）律师事务所关于公司2018年年度股东大会的法律意见	2019年5月8日	巨潮资讯网
第二届董事会第十一次会议决议公告	2019年5月30日	巨潮资讯网
第二届监事会第十次会议决议公告	2019年5月30日	巨潮资讯网
关于调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格的公告	2019年5月30日	巨潮资讯网
关于回购注销部分限制性股票的公告	2019年5月30日	巨潮资讯网
广东精诚粤衡律师事务所关于公司调整2018年限制性股票激励计划回购价格和回购注销部分限制性股票的法律意见书	2019年5月30日	巨潮资讯网

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
光库科技	南通四建集团有限公司	珠海光库科技股份有限公司研发中心、光纤激光器件扩产项目（一期）工程	2016年12月13日			无		市场价格	4,973.69	否	无	工程进展顺利，截止报告期末累计投入4,616.55万元	2017年02月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司深入贯彻新时期“精准扶贫、精准脱贫”战略要求，专门成立项目组负责内外联络、进程跟踪、效果评估等，形成了项目组牵头，各部门全力配合的有效工作机制。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期公司积极开展社会扶贫工作，定点扶贫物资折款0.51万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
2.物资折款	万元	0.51
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0.51
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司与珠海市对口扶贫点签订“万企帮万村”扶贫协议，后续将根据约定开展精准扶贫相关活动。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,025,000	75.56%	328,000				328,000	68,353,000	75.65%
3、其他内资持股	17,679,380	19.64%	328,000				328,000	18,007,380	19.93%
其中：境内法人持股	16,504,380	18.33%						16,504,380	18.27%
境内自然人持股	1,175,000	1.31%	328,000				328,000	1,503,000	1.66%
4、外资持股	50,345,620	55.92%						50,345,620	55.72%
其中：境外法人持股	49,495,620	54.98%						49,495,620	54.78%
境外自然人持股	850,000	0.94%						850,000	0.94%
二、无限售条件股份	22,000,000	24.44%						22,000,000	24.35%
1、人民币普通股	22,000,000	24.44%						22,000,000	24.35%
三、股份总数	90,025,000	100.00%	328,000				328,000	90,353,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年1月18日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2019年1月18日作为预留部分限制性股票的授予日，同意向21名激励对象授予32.8万股限制性股票。2019年5月8日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，同意公司第二届董事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。因此，公司股份总数由9,002.5万股变更为9,035.3万股，注册资本由9,002.5万元变更为9,035.3万元。

根据公司2018年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》，由于激励对象韦鲁鲁、甘泉2人离职，已不符合激励对象条件，公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票16,000股，回购注销股票共计16,000股。公司申请减少注册资本人民币16,000元，股本人民币16,000元。截至2019年6月30日止，公司已减少韦鲁鲁、甘泉的出资，深交所、中国结算公司及工商登记变更手续正在办理中。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第二届董事会第八次会议审议通过。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2019年4月8日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分的激励对象韦鲁鲁、甘泉已离职，根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对两人所持已获授但尚未解除限售的16,000股限制性股票进行回购注销。2019年5月8日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同日公司按《公司法》规定，刊登了减资公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2019半年度	股份变动后	股份变动前	增减变动
股份（股）	90,337,000.00	90,025,000.00	312,000
基本每股收益（元）	0.2726	0.2726	-
稀释每股收益（元）	0.2710	0.2716	-0.0006
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	6.38	6.40	-0.02

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
Infinimax Assets Limited	27,098,880	0	0	27,098,880	首次公开发行承诺	2020年3月10日
Pro-Tech Group Holdings Limited	15,440,880	0	0	15,440,880	首次公开发行承诺	2020年3月10日
XL Laser (HK) Limited	6,955,860	0	0	6,955,860	首次公开发行承诺	2020年3月10日
珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）	6,211,860	0	0	6,211,860	首次公开发行承诺	2020年3月10日
江苏万鑫集团控股有限公司	3,750,000	0	0	3,750,000	首次公开发行承诺	2020年3月10日
珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）	3,643,260	0	0	3,643,260	首次公开发行承诺	2020年3月10日
深圳市奥特能实业发展有限公司	2,250,000	0	0	2,250,000	首次公开发行承诺	2020年3月10日
珠海市丰极投资合伙企业（有限合伙）	649,260	0	0	649,260	首次公开发行承诺	2020年3月10日

Zhang Kevin Dapeng	50,000	0	0	50,000	2018 年限制性股票激励计划限售股（首次授予）	按 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
LIU KUN	800,000	0	0	800,000	2018 年限制性股票激励计划限售股（首次授予）	按 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
股权激励对象（59 人）	1,175,000	0	0	1,175,000	2018 年限制性股票激励计划限售股（首次授予）	按 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
股权激励对象（21 人）	0		328,000	328,000	2018 年限制性股票激励计划限售股（预留部分授予）	按 2018 年限制性股票激励计划规定解锁
合计	68,025,000	0	328,000	68,353,000	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股普通股（2018 年限制性股票预留部分授予登记完成）	2019 年 02 月 20 日	20.88	328,000	2019 年 02 月 22 日	328,000		巨潮资讯网相关公告	2019 年 02 月 20 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2019年2月20日，公司完成2018年限制性股票预留部分授予登记工作，向21名激励对象授予32.80万股限制性股票，并披露了《关于2018年限制性股票预留部分授予登记完成的公告》，本次预留部分限制性股票上市日为2019年2月22日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,660			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
Infinimax Assets Limited	境外法人	29.99%	27,098,880		27,098,880			

Pro-Tech Group Holdings Limited	境外法人	17.09%	15,440,880		15,440,880			
XL Laser (HK) Limited	境外法人	7.70%	6,955,860		6,955,860			
珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.88%	6,211,860		6,211,860		质押	2,465,700
江苏万鑫控股集团有限公司	境内非国有法人	4.15%	3,750,000		3,750,000		质押	3,750,000
珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.03%	3,643,260		3,643,260			
深圳市奥特能实业发展有限公司	境内非国有法人	2.49%	2,250,000		2,250,000			
孙伟	境内自然人	1.18%	1,069,100	360,600	0	1,069,100		
陈文生	境内自然人	1.05%	952,978	136,400	0	952,978		
LIU KUN	境外自然人	0.89%	800,000		800,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人吴玉玲担任 Infinimax Assets Limited 的董事、珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，公司董事冯永茂担任 Pro-Tech Group Holdings Limited 的董事、珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此以外，公司发行前各股东之间不存在其他关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述无限售流通股股东之间是否存在关联关系，以及是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孙伟	1,069,100	人民币普通股	1,069,100					
陈文生	952,978	人民币普通股	952,978					
王顺兴	542,342	人民币普通股	542,342					
朱林洲	209,900	人民币普通股	209,900					
施妙芬	160,000	人民币普通股	160,000					
吴小果	133,000	人民币普通股	133,000					
胡君	121,100	人民币普通股	121,100					
巫松霖	100,800	人民币普通股	100,800					
杨占民	96,000	人民币普通股	96,000					
汪子华	91,900	人民币普通股	91,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司股东陈文生除通过普通证券账户持有 438,642 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 514,336 股，实际合计持有 952,978 股。</p> <p>2、公司股东朱林洲除通过普通证券账户持有 125,600 股外，还通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 84,300 股，实际合计持有 209,900 股。</p> <p>3、公司股东吴小果除通过普通证券账户持有 3000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 130,000 股，实际合计持有 133,000 股。</p> <p>4、公司股东杨占民除通过普通证券账户持有 36,000 股外，还通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 60,000 股，实际合计持有 96,000 股。</p> <p>5、公司股东汪子华除通过普通证券账户持有 60,600 股外，还通过西藏东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 31,300 股，实际合计持有 91,900 股。</p>

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
Wang Xinglong	董事长、总经理兼董秘	现任	7,528,928			7,528,928			
冯永茂	副董事长	现任	18,282,755			18,282,755			
吴玉玲	董事	现任	27,398,880			27,398,880			
Zhang Kevin Dapeng	董事、副总经理	现任	850,000			850,000			
陈长水	独立董事	现任	0			0			
黄永洪	独立董事	现任	0			0			
敖静涛	独立董事	现任	0			0			
潘明晖	副总经理兼财务总监	现任	1,000,017			1,000,017			
吴国勤	副总经理	现任	1,014,177			1,014,177			
卢建南	监事会主席	现任	496,957			496,957			
谭红丽	监事	现任	26,248			26,248			
周春花	监事	现任	28,528			28,528			
夏昕	副总经理	现任	0			0			
钟国庆	副总经理	现任	300,000			300,000			
肖炼	监事	离任	248,478			248,478			
合计	--	--	57,174,968	0	0	57,174,968	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周春花	监事	被选举	2019年05月08日	2019年4月26日召开第二届监事会第九次会议、2019年5月8日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于补选第二届监事会监事候选人的议案》，同意补选周春花女士为公司第二届监事会监事。
夏昕	副总经理	聘任	2019年01月18日	2019年1月18日召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，董事会同意聘任夏昕女士为公司副总经理。任期与二届董事会相同。
钟国庆	副总经理	聘任	2019年04月08日	2019年4月8日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，董事会同意聘任钟国庆先生为公司副总经理。任期与二届董事会相同。
肖炼	监事	离任	2019年05月07日	个人原因。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	218,065,694.78	255,196,409.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,988,794.57	19,700,384.09
应收账款	109,988,154.60	87,251,584.95
应收款项融资		
预付款项	2,074,407.29	1,742,987.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,773,034.96	2,482,804.58
其中：应收利息	872,493.68	1,191,859.88
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	70,860,592.35	73,140,157.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	99,075,992.15	107,603,425.03
流动资产合计	524,826,670.70	547,117,752.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	143,702,800.78	139,368,781.60
在建工程	707,284.05	280,471.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,693,838.70	13,297,838.47
开发支出		
商誉	109,857,150.17	109,857,150.17
长期待摊费用	563,643.37	453,042.05
递延所得税资产	5,594,812.25	3,159,886.38
其他非流动资产	5,993,110.73	7,550,739.12
非流动资产合计	279,112,640.05	273,967,909.73
资产总计	803,939,310.75	821,085,662.69
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,945,523.84	59,271,949.18
预收款项	1,818,138.66	2,344,042.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,295,118.73	14,030,321.90
应交税费	7,054,323.61	3,614,248.94
其他应付款	130,117,589.99	143,806,773.56
其中：应付利息		
应付股利	10,069,124.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	184,230,694.83	223,067,336.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	34,808,735.48	38,711,932.68
递延所得税负债	3,360,686.09	3,719,293.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,169,421.57	42,431,226.41
负债合计	222,400,116.40	265,498,562.60
所有者权益：		
股本	90,337,000.00	90,025,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,843,639.83	308,321,547.25
减：库存股	46,360,340.00	40,297,500.00
其他综合收益	990,961.46	799,072.98
专项储备	1,095,984.25	392,213.86
盈余公积	21,619,050.00	21,619,050.00
一般风险准备		
未分配利润	176,996,255.98	170,609,362.36
归属于母公司所有者权益合计	576,522,551.52	551,468,746.45
少数股东权益	5,016,642.83	4,118,353.64
所有者权益合计	581,539,194.35	555,587,100.09
负债和所有者权益总计	803,939,310.75	821,085,662.69

法定代表人：Wang Xinglong

主管会计工作负责人：潘明晖

会计机构负责人：易仁洲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	196,791,605.10	231,774,030.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,675,981.46	13,486,170.35
应收账款	112,848,448.59	97,424,722.40

应收款项融资		
预付款项	1,248,677.53	1,370,980.29
其他应收款	1,282,844.72	1,972,703.18
其中：应收利息	872,493.68	1,191,859.88
应收股利		
存货	59,783,577.77	64,021,830.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,000,000.00	107,559,123.10
流动资产合计	485,631,135.17	517,609,560.39
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	152,352,492.15	152,352,492.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	885,645.66	912,031.80
固定资产	135,448,270.81	131,793,960.50
在建工程	707,284.05	280,471.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,399,982.32	9,779,959.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,404,249.75	3,024,707.94
其他非流动资产	5,467,222.88	6,768,154.16
非流动资产合计	309,665,147.62	304,911,777.86
资产总计	795,296,282.79	822,521,338.25

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,178,023.79	83,647,933.28
预收款项	1,077,204.55	1,636,865.24
合同负债		
应付职工薪酬	6,053,976.46	11,951,196.22
应交税费	4,441,856.55	1,693,426.51
其他应付款	129,961,403.20	143,579,855.33
其中：应付利息		
应付股利	10,069,124.00	
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	204,712,464.55	242,509,276.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,345,417.79	38,194,360.59
递延所得税负债	2,877,237.96	3,202,883.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,222,655.75	41,397,243.81
负债合计	241,935,120.30	283,906,520.39
所有者权益：		

股本	90,337,000.00	90,025,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,721,840.33	298,199,747.75
减：库存股	46,360,340.00	40,297,500.00
其他综合收益		
专项储备	1,095,984.25	392,213.86
盈余公积	21,619,050.00	21,619,050.00
未分配利润	164,947,627.91	168,676,306.25
所有者权益合计	553,361,162.49	538,614,817.86
负债和所有者权益总计	795,296,282.79	822,521,338.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	179,042,675.18	137,491,195.92
其中：营业收入	179,042,675.18	137,491,195.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,352,950.33	91,095,219.72
其中：营业成本	108,370,447.76	70,813,309.63
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	1,153,899.20	1,339,369.58
销售费用	6,232,499.60	4,172,844.99
管理费用	28,096,951.40	8,358,426.49
研发费用	16,124,047.00	11,616,101.19

财务费用	-3,624,894.63	-5,204,832.16
其中：利息费用		147,868.83
利息收入	3,592,448.51	2,484,541.52
加：其他收益	4,991,788.52	3,607,298.29
投资收益（损失以“-”号填列）	1,910,197.69	3,144,188.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,363,955.16	-680,201.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,620.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,227,755.90	52,507,881.54
加：营业外收入	2,834.00	356,927.83
减：营业外支出	6,800.00	6,449.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,223,789.90	52,858,359.60
减：所得税费用	2,873,207.09	7,052,910.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,350,582.81	45,805,448.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,350,582.81	45,805,448.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,452,293.62	45,547,305.35
2.少数股东损益	898,289.19	258,143.38
六、其他综合收益的税后净额	191,888.48	84,574.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	191,888.48	84,574.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	191,888.48	84,574.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	191,888.48	84,574.50
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,542,471.29	45,890,023.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,644,182.10	45,631,879.85
归属于少数股东的综合收益总额	898,289.19	258,143.38
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2726	0.5176
(二) 稀释每股收益	0.2710	0.5176

法定代表人：Wang Xinglong

主管会计工作负责人：潘明晖

会计机构负责人：易仁洲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	135,819,695.60	126,888,677.57
减：营业成本	86,740,983.74	65,990,799.78
税金及附加	831,937.61	1,325,766.79
销售费用	4,566,062.66	3,281,812.36
管理费用	22,878,632.86	6,605,203.97
研发费用	14,550,199.03	11,690,455.32
财务费用	-3,710,547.41	-5,319,597.52
其中：利息费用		
利息收入	3,516,356.82	2,480,499.04
加：其他收益	4,675,242.44	3,370,163.32
投资收益（损失以“-”号填列）	1,859,135.19	3,144,188.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-832,225.49	-342,257.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,620.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,664,579.25	49,526,951.37
加：营业外收入	2,834.00	131,523.56
减：营业外支出	5,100.00	6,449.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,662,313.25	49,652,025.16
减：所得税费用	1,325,591.59	6,624,178.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,336,721.66	43,027,846.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,336,721.66	43,027,846.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	14,336,721.66	43,027,846.37
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	159,812,650.12	130,686,028.48
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,586,170.77	1,941,733.20
收到其他与经营活动有关的现金	5,240,134.94	4,051,932.22
经营活动现金流入小计	171,638,955.83	136,679,693.90
购买商品、接受劳务支付的现金	82,208,198.95	68,019,913.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	54,148,489.50	35,742,553.69
支付的各项税费	7,444,055.25	8,497,638.90
支付其他与经营活动有关的现金	14,776,686.24	7,915,619.38
经营活动现金流出小计	158,577,429.94	120,175,725.55
经营活动产生的现金流量净额	13,061,525.89	16,503,968.35

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	395,000,000.00	412,720,000.00
取得投资收益收到的现金	1,910,197.69	4,812,934.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00
投资活动现金流入小计	396,910,197.69	429,532,934.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,835,489.11	38,489,580.96
投资支付的现金	419,000,000.00	353,000,000.00
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	445,835,489.11	391,489,580.96
投资活动产生的现金流量净额	-48,925,291.42	38,043,353.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,848,640.00	
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		
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	6,848,640.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,001,156.00	17,600,000.00
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	319,138.92	
筹资活动现金流出小计	8,320,294.92	17,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,471,654.92	-17,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	204,250.86	2,859,172.98
五、现金及现金等价物净增加额	-37,131,169.59	39,806,494.85
加：期初现金及现金等价物余额	254,896,331.58	176,621,408.29
六、期末现金及现金等价物余额	217,765,161.99	216,427,903.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	120,858,756.47	122,670,535.17
收到的税费返还	6,185,953.82	1,833,397.63
收到其他与经营活动有关的现金	5,083,849.37	3,909,433.77
经营活动现金流入小计	132,128,559.66	128,413,366.57
购买商品、接受劳务支付的现金	65,304,065.26	61,973,028.86
支付给职工以及为职工支付的现金	44,060,486.08	34,246,518.24
支付的各项税费	3,699,213.38	8,179,917.20
支付其他与经营活动有关的现金	9,601,166.96	7,000,164.25
经营活动现金流出小计	122,664,931.68	111,399,628.55
经营活动产生的现金流量净额	9,463,627.98	17,013,738.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	412,720,000.00
取得投资收益收到的现金	1,859,135.19	4,812,934.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00
投资活动现金流入小计	381,859,135.19	429,532,934.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,005,546.53	38,402,880.96
投资支付的现金	399,000,000.00	353,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	425,005,546.53	391,402,880.96
投资活动产生的现金流量净额	-43,146,411.34	38,130,053.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,848,640.00	
取得借款收到的现金		
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	6,848,640.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,001,156.00	17,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	319,138.92	

筹资活动现金流出小计	8,320,294.92	17,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,471,654.92	-17,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	171,557.61	2,781,528.35
五、现金及现金等价物净增加额	-34,982,880.67	40,325,319.89
加：期初现金及现金等价物余额	231,473,952.98	167,113,646.61
六、期末现金及现金等价物余额	196,491,072.31	207,438,966.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	90,025,000.00			308,321,547.25	40,297,500.00	799,072.98	392,213.86	21,619,050.00		170,609,362.36		551,468,746.45	4,118,353.64	555,587,100.09	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	90,025,000.00			308,321,547.25	40,297,500.00	799,072.98	392,213.86	21,619,050.00		170,609,362.36		551,468,746.45	4,118,353.64	555,587,100.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,000.00			23,522,092.58	6,062,840.00	191,888.48	703,770.39			6,386,893.62		25,053,805.07	898,289.19	25,952,094.26	
（一）综合收益总额						191,888.48				24,452,293.62		24,644,182.10	898,289.19	25,542,471.29	
（二）所有者投入和减少资本	312,000.00			23,522,092.58	6,062,840.00							17,771,252.58		17,771,252.58	

本													
1. 所有者投入的普通股	312,000.00			6,520,640.00	6,062,840.00							769,800.00	769,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				17,001,452.58								17,001,452.58	17,001,452.58
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储												703,770.	703,770.

备							39					39		39
1. 本期提取							711,722.58					711,722.58		711,722.58
2. 本期使用							-7,952.19					-7,952.19		-7,952.19
(六) 其他														
四、本期期末余额	90,337,000.00			331,843,639.83	46,360,340.00	990,961.46	1,095,984.25	21,619,050.00		176,996,255.98		576,522,551.52	5,016,642.83	581,539,194.35

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	88,000,000.00				258,313,227.95		204,996.30		14,289,345.57		115,621,855.11		476,429,424.93	2,576,972.90	479,006,397.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	88,000,000.00				258,313,227.95		204,996.30		14,289,345.57		115,621,855.11		476,429,424.93	2,576,972.90	479,006,397.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							84,574.50				27,947,305.35		28,031,879.85	258,143.38	28,290,023.23
（一）综合收益总额							84,574.50				27,947,305.35		28,031,879.85	258,143.38	28,290,023.23
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	88,000,000.00			258,313,227.95		289,570.80		14,289,345.57		143,569,160.46		504,461,304.78	2,835,116.28	507,296,421.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,025,000.00				298,199,747.75	40,297,500.00		392,213.86	21,619,050.00	168,676,306.25		538,614,817.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,025,000.00				298,199,747.75	40,297,500.00		392,213.86	21,619,050.00	168,676,306.25		538,614,817.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,000.00				23,522,092.58	6,062,840.00		703,770.39		-3,728,678.34		14,746,344.63
（一）综合收益总额										14,336,721.66		14,336,721.66
（二）所有者投入和减少资本	312,000.00				23,522,092.58	6,062,840.00						17,771,252.58
1. 所有者投入的普通股	312,000.00				6,520,640.00	6,062,840.00						769,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,001,452.58							17,001,452.58
4. 其他												
（三）利润分配										-18,065,400.00		-18,065,400.00

										0.00		0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										18,065,400.00		18,065,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								703,770.39				703,770.39
1. 本期提取								711,722.58				711,722.58
2. 本期使用								-7,952.19				-7,952.19
（六）其他												
四、本期期末余额	90,337,000.00				321,721,840.33	46,360,340.00		1,095,984.25	21,619,050.00	164,947,627.91		553,361,162.49

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,000,000.00				248,191,428.45				14,289,345.57	120,308,966.35		470,789,740.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												

正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				248,191,428.45				14,289,345.57	120,308,966.35		470,789,740.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										25,427,846.37		25,427,846.37
（一）综合收益总额										25,427,846.37		25,427,846.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	88,000,000.00				248,191,428.45				14,289,345.57	145,736.812.72		496,217,586.74

三、公司基本情况

1、公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

珠海光库科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2000年11月9日，注册资本210万美元，由光库通讯有限公司（以下简称“光库通讯”）出资，公司性质为外商独资企业，法定代表人何剑雄。2000年11月3日，珠海市香洲区贸易发展局出具《关于设立外资企业光库通讯（珠海）有限公司申请书及章程的批复》（珠香贸外字[2000]076号），核准公司设立，注册资本210万美元，投资总额300万美元。2000年11月7日，珠海市人民政府向公司核发《台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤珠外证字[2000]0412号）。2000年11月9日，珠海市工商行政管理局向公司核发《企业法人营业执照》（企独粤珠总字第004666号），核准公司成立。上述出资已于2001年4月9日经珠海中拓正泰会计师事务所出具中拓正泰[2001]第1138号验资报告验证。

2001年12月5日，珠海市香洲区贸易发展局出具《关于外资企业光库通讯（珠海）有限公司章程修改之（一）的批复》（珠香贸外管字[2001]201号），同意公司投资总额由300万美元增加至400万美元，其中现金80万美元，设备20万美元；注册资本由210万美元增加至280万美元。2002年1月31日，珠海市人民政府向公司换发变更后的《台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤珠外证字[2000]0412号）。上述出资已于2003年8月8日经珠海市永安达会计师事务所有限公司出永安达验[2003]第1250号验资报告验证，其中货币资金42万美元，设备28万美元，注册资本变更为280万美元。

2006年4月20日，广东省对外贸易经济合作厅出具《关于外资企业光库通讯（珠海）有限公司增资及增加分销经营范围的批复》（粤外经贸资字[2006]249号），同意公司投资总额由400万美元增加至408万美元，注册资本由280万美元增加至286万美元；经营范围变更为：生产和销售自产的光电器件；激光器的批发、零售及进出口业务（不设店铺，如设店铺另行报批；设计许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定执行）。2006年6月6日，珠海市人民政府向公司换发变更后的《台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤外证字[2006]0154号）。2006年6月18日，珠海市工商行政管理局向公司换发《企业法人营业执照》，核准本次变更。上述出资已于2006年7月27日经珠海市永安达会计师事务所有限公司出具永安达验[2006]第0500号验资报告验证。

2009年11月18日，公司决定增加注册资本75万美元，其中，光库通讯有限公司以货币认缴34.5万美元，以设备认缴37.5万美元；Wang Xinglong以货币认缴3万美元。增资后公司注册资本变更为361万美元。2009年11月30日，珠海市科技工贸和信息化局出具《关于外资企业光库通讯（珠海）有限公司章程修改之（九）的批复》（珠科工贸信资[2009]27号），同意公司投资总额由408万美元增加至508万美元，注册资本由286万美元增加至361万美元。其中，光库通讯有限公司以货币认缴34.5万美元，以设备认缴37.5万美元，首次认缴20%，余款2年内缴清；Wang Xinglong以货币认缴3万美元，一次性缴清。2010年2月3日，珠海市永安达会计师事务所有限公司出具永安达验字[2010]第0072号验资报告对第一期增资进行了审验；2012年6月8日，珠海立信合伙会计师事务所（普通合伙）出具珠立验字[2012]第118号验资报告对第二期增资进行了审验。

2012年8月7日，公司召开股东会，决定增加注册资本50万美元，由光库通讯有限公司以货币认缴10万美元，以设备认缴40万美元，增资后公司注册资本变更为411万美元。

2012年8月20日，珠海立信合伙会计师事务所（普通合伙）出具珠立验字[2012]第167号验资报告对第一期新增注册资本10万美元进行了审验。2014年6月24日，珠海立信合伙会计师事务所出具珠立验字[2014]第073号验资报告对第二期新增注册资本40万美元进行了审验。

2014年9月1日，公司原股东光库通讯有限公司将其持有的50.78%、30.23%、11.67%、2.96%、3.63%的股权分别转让给Infinimax Assets Limited、Pro-Tech Group Holdings Limited、XL Laser (HK) Limited、珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）、珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙），原股东Wang Xinglong将其所持有的0.73%股份转让给XL Laser (HK) Limited。

2014年11月17日，公司召开董事会，决定增加注册资本94.0662万美元，其中，Infinimax Assets Limited以等值跨境人民币方式投入55.9181万美元，溢价认缴19.4056万美元；Pro-Tech Group Holdings Limited以等值跨境人民币方式投入16.5190万

美元，溢价认缴5.7327万美元；XL Laser (HK) Limited以等值跨境人民币方式投入21.8676万美元，溢价认缴7.5888万美元；珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币方式投入115.6208万美元，溢价认缴40.1245万美元；珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币方式投入45.3815万美元，溢价认缴15.7490万美元；珠海市丰极投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币方式投入15.7493万美元，溢价认缴5.4656万美元。2014年11月25日，珠海市商务局出具《关于中外合资企业珠海光库科技股份有限公司增资等事项的批复》，同意公司注册资本增加94.0662万美元。2014年12月30日，珠海市利安达会计师事务所有限公司出具《验资报告》（利安达验字[2014]第B1052号）进行了审验，本次增资后公司注册资本变更为505.0662万美元。完成此次增资后公司注册资本结构如下：

股东名称	出资比例（%）	注册资本（万美元）
Infinimax Assets Limited	45.165	228.1114
Pro-Tech Group Holdings Limited	25.735	129.978
XL Laser (HK) Limited	11.593	58.5528
珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）	10.353	52.2901
珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）	6.072	30.6683
珠海市丰极投资合伙企业（有限合伙）	1.082	5.4656
合计	100.00	505.0662

根据2015年4月28日珠海光库（筹）创立大会暨第一次股东大会决议规定，2014年12月31日为基准日，将光库通讯（珠海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币6,000.000万元。原光库通讯（珠海）有限公司的全体股东即为珠海光库科技股份有限公司（筹）的全体发起人，各股东以其所拥有的截止2014年12月31日光库通讯（珠海）有限公司的净资产8,681.814万元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.6915的比例折合股份总额，共计6,000.000万股，净资产折合股本后的余额2,681.814万元转为资本公积。此次变更后光库科技公司注册资本（股本）合计人民币6,000.000万元。2015年4月28日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000255号验资报告进行审验。

根据2015年5月8日召开的第一届董事会第二次会议决议、2015年5月23日召开的2015第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，光库科技公司申请增加注册资本人民币600.000万元，由两位新股东江苏万鑫集团控股有限公司、深圳市奥特能实业发展有限公司于2015年5月29日之前缴足。其中：江苏万鑫集团控股有限公司认缴人民币375.000万元，占注册资本的5.6818%，出资方式为货币资金1,192.500万元；深圳市奥特能实业发展有限公司认缴人民币225.000万元，占注册资本3.4091%，出资方式为货币715.500万元。此次变更后光库科技公司注册资本（股本）合计人民币6,600.000万元。2015年6月1日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000382号验资报告进行审验。

2017年2月17日，根据中国证券监督管理委员会证监许可【2017】229号文《关于核准珠海光库科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200.00万股，并于2017年3月10日在深圳证券交易所挂牌交易，上市后本公司总股本由6,600.00万股增至8,800.00万股。2017年3月7日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2017】000133号验资报告进行审验。

根据2018年5月17日第二届董事会第二次会议决议、第二届监事会第二次会议和2018年6月6日2018年第一次临时股东大会决议，光库科技向符合条件的激励对象首次授予202.50万股限制性股票。此次变更后光库科技注册资本总额为9,002.50万元。2018年8月27日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2018】000501号验资报告进行审验。

根据2019年1月18日第二届董事会第八次会议决议、第二届监事会第六次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，光库科技公司决定向符合条件的21名激励对象授予32.80万股限制性股票。预留部分剩余19.70万股额度作废。此次变更后光库科技公司注册资本总额为9,035.30万元。2019年2月14日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2019]000058号验资报告进行了审验。

截止2019年6月30日，公司的注册资本和股本均为9,035.30万元。

本公司注册地址：广东省珠海市高新区唐家湾镇创新三路399号；法定代表人：WANG XINGLONG。实际控制人：吴玉玲。

2、经营范围

本公司经营范围主要包括：生产和销售自产的光电器件；激光器、光电设备仪器的批发、零售、维修及进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定执行）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于光电子器件及其他电子器件制造行业，主要从事高性能无源光纤器件的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司主要产品是光纤激光器件、光通讯器件，应用于光纤激光器、光通讯、3D传感、无人驾驶、激光雷达产业链等重要领域。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
光库通讯有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海市光辰科技有限公司	控股子公司	一级	51.02	51.02
深圳加华微捷科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以该标准作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融

资产)。

1. 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司按照本节五、10.6所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10.6。

对单项金额超过500万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款，本公司对单项应收账款进行信用评估。

除上述单项评估的应收账款外，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得预期信用损失的充分证据，而在组合的基础上评估预期信用损失是可行，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	按账龄计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：应收出口退税、合并关联方往来等。	不计提坏账

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10.6。

对单项金额超过500万元且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款，本公司按照信用评分模型对单项其他应收款进行信用评估。该信用评分模型基于以下参数：（1）当前和历史的逾期情况；（2）客户的负债水平和偿债能力；（3）客户还款表现；（4）债权金额。

除上述单项评估的其他应收款外，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定计提坏账准备组合及组合预期损失准备率。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计	按账龄计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：应收出口退税、合并关联方往来等。	不计提坏账

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节、五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(a) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(b) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(a) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(b) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5.00%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.5%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购的土地使用权、软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(A) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30年	受益期限
软件	3年	受益期限
专有技术	5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(B) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或

损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司对国内客户的销售以商品发出并经客户签收为确认销售收入时点；公司对国外客户的销售以商品经由香港发出并交付承运人，作为收入确认的时点。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a. 合同总收入能够可靠地计量；
- b. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
 - b. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- 3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见第十节、七之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法****1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见第十节、五之固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量

中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部 2017 年 3 月 31 日修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，要求在境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日执行以上四项“新金融工具准则”。根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，自 2019 年 1 月 1 日起按新金融工具准则要求进行财务报告的披露。本次变更主要内容为：在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款及长期应收款，以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p>	<p>经第二届董事会第九次会议审议通过</p>	<p>无</p>

本公司从编制 2019 年度中期财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号,以下简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订,将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目,“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目;对于已执行新金融工具准则的企业,新增“应收款项融资”项目,用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款;将“信用减值损失”、“资产减值损失”调整为计算营业利润的加项,损失以“-”列示;新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”,用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。	经第二届董事会第十三次会议审议通过	无
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号),按照规定于 2019 年 6 月 10 日实施。主要内容为明确了非货币性资产交换的确认时点、强调收取固定或可确定金额的权利、将应适用其他准则的交易进行了明确、在核算上于“换入资产的原账面价值的相对比例”基础上增加“其他合理的比例”等。	经第二届董事会第十三次会议审议通过	无
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》(财会[2019]9 号),按照规定于 2019 年 6 月 17 日实施,财务报表部分格式变更于 2019 年 6 月 30 日半年度财务报告开始实施。主要内容为重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应、对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则、明确了债权人放弃债权采用公允价值计量、删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据披露。	经第二届董事会第十三次会议审议通过	无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	255,196,409.08	255,196,409.08	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,700,384.09	19,700,384.09	
应收账款	87,251,584.95	87,251,584.95	
应收款项融资			

预付款项	1,742,987.42	1,742,987.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,482,804.58	2,482,804.58	
其中：应收利息	1,191,859.88	1,191,859.88	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	73,140,157.81	73,140,157.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	107,603,425.03	107,603,425.03	
流动资产合计	547,117,752.96		
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	139,368,781.60	139,368,781.60	
在建工程	280,471.94	280,471.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,297,838.47		
开发支出			
商誉	109,857,150.17		
长期待摊费用	453,042.05	453,042.05	

递延所得税资产	3,159,886.38	3,159,886.38	
其他非流动资产	7,550,739.12	7,550,739.12	
非流动资产合计	273,967,909.73		
资产总计	821,085,662.69		
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,271,949.18	59,271,949.18	
预收款项	2,344,042.61	2,344,042.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,030,321.90	14,030,321.90	
应交税费	3,614,248.94	3,614,248.94	
其他应付款	143,806,773.56	143,806,773.56	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	223,067,336.19		
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,711,932.68	38,711,932.68	
递延所得税负债	3,719,293.73	3,719,293.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,431,226.41		
负债合计	265,498,562.60		
所有者权益：			
股本	90,025,000.00	90,025,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	308,321,547.25	308,321,547.25	
减：库存股	40,297,500.00	40,297,500.00	
其他综合收益	799,072.98	799,072.98	
专项储备	392,213.86	392,213.86	
盈余公积	21,619,050.00	21,619,050.00	
一般风险准备			
未分配利润	170,609,362.36	170,609,362.36	
归属于母公司所有者权益合计	551,468,746.45		
少数股东权益	4,118,353.64		
所有者权益合计	555,587,100.09		
负债和所有者权益总计	821,085,662.69		

调整情况说明

无相关调整事项。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	231,774,030.48		
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,486,170.35		
应收账款	97,424,722.40	97,424,722.40	
应收款项融资			
预付款项	1,370,980.29		
其他应收款	1,972,703.18	1,972,703.18	
其中：应收利息	1,191,859.88	1,191,859.88	
应收股利			
存货	64,021,830.59		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	107,559,123.10		
流动资产合计	517,609,560.39		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	152,352,492.15	152,352,492.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	912,031.80		
固定资产	131,793,960.50		
在建工程	280,471.94		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,779,959.37		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	3,024,707.94		
其他非流动资产	6,768,154.16		
非流动资产合计	304,911,777.86		
资产总计	822,521,338.25		
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,647,933.28		
预收款项	1,636,865.24		
合同负债			
应付职工薪酬	11,951,196.22		
应交税费	1,693,426.51		
其他应付款	143,579,855.33		
其中：应付利息			
应付股利			
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	242,509,276.58		
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,194,360.59		
递延所得税负债	3,202,883.22		
其他非流动负债			

非流动负债合计	41,397,243.81		
负债合计	283,906,520.39		
所有者权益：			
股本	90,025,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	298,199,747.75		
减：库存股	40,297,500.00		
其他综合收益			
专项储备	392,213.86		
盈余公积	21,619,050.00		
未分配利润	168,676,306.25		
所有者权益合计	538,614,817.86		
负债和所有者权益总计	822,521,338.25		

调整情况说明

无相关调整事项。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 75%（或租金收入）为纳税基准	1.20%、12.00%
土地使用税	按照占地面积为纳税基准	2 元/平/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海光库科技股份有限公司	15%
光库通讯有限公司	16.5%
珠海市光辰科技有限公司	15%
深圳加华微捷科技有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用15%的优惠税率。

2017年12月珠海光库科技股份有限公司获取高新技术企业证书，证书号为GR201744010230，有效期为三年，报告期所得税税率为15%。

2018年11月珠海市光辰科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为GR201844003465，有效期为三年，报告期所得税税率为15%。2019年1月根据财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2017年9月深圳加华微捷科技有限公司获取高新技术企业证书，证书号为GR201744200584，有效期为三年，报告期所得税税率15%。

(2) 2018年香港实施利得税两级制，规定香港公司首200万元（港币）的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,502.29	9,751.48
银行存款	217,731,659.70	254,886,580.10
其他货币资金	300,532.79	300,077.50
合计	218,065,694.78	255,196,409.08
其中：存放在境外的款项总额	8,354,795.24	7,348,943.43

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
海关保函保证金	300,532.79	300,077.50

合计	300,532.79	300,077.50
----	------------	------------

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,166,075.17	17,710,433.53
商业承兑票据	1,822,719.40	1,989,950.56
合计	22,988,794.57	19,700,384.09

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,924,360.80	
合计	1,924,360.80	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,797,796.85	100.00%	5,809,642.25	5.02%	109,988,154.60	91,913,909.68	100.00%	4,662,324.73	5.07%	87,251,584.95
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,797,796.85	100.00%	5,809,642.25	5.02%	109,988,154.60	91,913,909.68	100.00%	4,662,324.73	5.07%	87,251,584.95
合计	115,797,796.85	100.00%	5,809,642.25	5.02%	109,988,154.60	91,913,909.68	100.00%	4,662,324.73	5.07%	87,251,584.95

按组合计提坏账准备: 1,145,306.23 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	115,797,796.85	5,809,642.25	5.02%
合计	115,797,796.85	5,809,642.25	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	115,666,119.38
1 至 2 年	131,677.47
合计	115,797,796.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提坏账准备	4,662,324.73	1,145,306.23			5,809,642.25
合计	4,662,324.73	1,145,306.23			5,809,642.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	15,061,755.72	13.01%	753,087.79
第二名	11,241,840.30	9.71%	562,092.02
第三名	11,232,347.17	9.70%	561,617.36
第四名	8,329,310.26	7.19%	416,465.51
第五名	4,497,943.00	3.88%	224,897.15
合计	50,363,196.45	43.49%	2,518,159.83

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本期计提坏账准备金额1,145,306.23元，受汇率影响2,011.29元。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,010,075.10	96.90%	1,742,987.42	100.00%
1 至 2 年	64,332.19	3.10%		
合计	2,074,407.29	--	1,742,987.42	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	269,184.26	12.98%	一年以内	货未到
第二名	231,915.48	11.18%	一年以内	货未到
第三名	144,028.48	6.94%	一年以内	货未到
第四名	84,705.00	4.08%	一年以内	货未到
第五名	71,112.06	3.43%	一年以内	货未到
合计	800,945.28	38.61%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	872,493.68	1,191,859.88
其他应收款	900,541.28	1,290,944.70
合计	1,773,034.96	2,482,804.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	872,493.68	1,191,859.88
合计	872,493.68	1,191,859.88

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□ 适用 √ 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	796,601.25	1,069,238.22
备用金	81,863.17	75,438.95
出口退税款		219,316.73
其他	83,557.73	16,001.66
合计	962,022.15	1,379,995.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		89,050.86		89,050.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		5,546.74		5,546.74
本期转回		33,145.06		33,145.06
其他变动		28.33		28.33
2019 年 6 月 30 日余额		61,480.87		61,480.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	669,393.30
1 至 2 年	31,955.96
2 至 3 年	38,000.00
3 年以上	2,620.00
3 至 4 年	2,620.00
合计	741,969.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提坏账准备	89,050.86	5,546.74	33,145.06	61,480.87
合计	89,050.86	5,546.74	33,145.06	61,480.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长丰电器（深圳）有限公司	押金	351,048.00	1 年以内	36.49%	17,552.40
中华人民共和国九洲海关	保证金	217,356.30	1 年以内	22.59%	
香港南洋商业银行	保函押金	89,395.99	1 年以内	9.29%	4,469.80
员工备用金	备用金	81,863.17	1 年以内	8.51%	4,093.16
租赁押金	押金	46,000.00	1 年以内	4.78%	2,300.00
合计	--	785,663.46	--	81.67%	28,415.36

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	32,717,894.18	227,527.59	32,490,366.59	35,904,327.16	224,658.82	35,679,668.34
在产品	16,195,899.84		16,195,899.84	15,756,312.23		15,756,312.23
库存商品	17,483,625.74	965,642.28	16,517,983.46	15,467,156.45	722,263.80	14,744,892.65
周转材料	339,068.52		339,068.52	421,059.04		421,059.04
半成品	3,880,765.40		3,880,765.40	4,729,219.70		4,729,219.70
发出商品	1,085,716.26		1,085,716.26	886,210.26		886,210.26

委托加工物资	350,792.28		350,792.28	922,795.59		922,795.59
合计	72,053,762.22	1,193,169.87	70,860,592.35	74,087,080.43	946,922.62	73,140,157.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,658.82	2,868.77				227,527.59
库存商品	722,263.80	243,378.48				965,642.28
合计	946,922.62	246,247.25				1,193,169.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况****10、合同资产****11、持有待售资产****12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		2,160,071.44
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		1,400,334.55
理财产品	99,000,000.00	104,000,000.00
预付展位费	75,992.15	43,019.04
合计	99,075,992.15	107,603,425.03

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,702,800.78	139,368,781.60
合计	143,702,800.78	139,368,781.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	101,543,478.54	69,750,173.66	1,967,916.87	7,298,479.47	180,560,048.54
2.本期增加金额		11,316,063.72		1,406,441.05	12,722,504.77
(1) 购置		11,316,063.72		1,406,441.05	12,722,504.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	101,543,478.54	81,066,237.38	1,967,916.87	8,704,920.52	193,282,553.31
二、累计折旧					
1.期初余额	2,389,393.30	36,434,890.41	474,793.35	1,892,189.88	41,191,266.94
2.本期增加金额	2,870,481.90	4,658,751.66	68,567.88	790,684.15	8,388,485.59
(1) 计提	2,870,481.90	4,658,751.66	68,567.88	790,684.15	8,388,485.59
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,259,875.20	41,093,642.07	543,361.23	2,682,874.03	49,579,752.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,283,603.34	39,972,595.31	1,424,555.64	6,022,046.49	143,702,800.78
2.期初账面价值	99,154,085.24	33,315,283.25	1,493,123.52	5,406,289.59	139,368,781.60

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	707,284.05	280,471.94
合计	707,284.05	280,471.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光纤激光器件扩产项目	707,284.05		707,284.05	280,471.94		280,471.94
合计	707,284.05		707,284.05	280,471.94		280,471.94

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,207,891.00			6,335,735.65	2,512,153.00	18,055,779.65
2.本期增加金额					140,325.00	140,325.00
(1) 购置					140,325.00	140,325.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,207,891.00			6,335,735.65	2,652,478.00	18,196,104.65
二、累计摊销						
1.期初余额	982,175.16			2,892,998.88	882,767.14	4,757,941.18
2.本期增加金额	153,464.88			219,749.16	371,110.73	744,324.77
(1) 计提	153,464.88			219,749.16	371,110.73	744,324.77
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,135,640.04			3,112,748.04	1,253,877.87	5,502,265.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,072,250.96			3,222,987.61	1,398,600.13	12,693,838.70

2.期初账面价值	8,225,715.84			3,442,736.77	1,629,385.86	13,297,838.47
----------	--------------	--	--	--------------	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳加华微捷科技有限公司	109,822,083.83			109,822,083.83
珠海市光辰科技有限公司	35,066.34			35,066.34
合计	109,857,150.17			109,857,150.17

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	178,741.44	180,767.29	80,547.63		278,961.10
装修费	274,300.61	181,212.26	170,830.60		284,682.27
合计	453,042.05	361,979.55	251,378.23		563,643.37

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,589,594.36	838,439.15	4,304,849.88	645,727.47
内部交易未实现利润			52,114.92	8,598.96
递延收益	2,714,257.07	407,138.56	5,009,488.67	751,423.30
股份支付	28,994,896.93	4,349,234.54	11,694,244.35	1,754,136.65
合计	37,298,748.36	5,594,812.25	21,060,697.82	3,159,886.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,222,987.61	483,448.13	3,442,736.77	516,410.51
500 万元以下固定资产一次性税前扣除	19,181,586.40	2,877,237.96	21,352,554.77	3,202,883.22
合计	22,404,574.01	3,360,686.09	24,795,291.54	3,719,293.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,594,812.25		3,159,886.38
递延所得税负债		3,360,686.09		3,719,293.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,993,110.73	5,561,264.09
在建工程预储金		1,989,475.03
合计	5,993,110.73	7,550,739.12

32、短期借款**(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据****36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	36,622,140.20	35,825,089.35
应付设备款	89,329.00	201,853.50
应付工程款	1,234,054.64	23,245,006.33
合计	37,945,523.84	59,271,949.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,818,138.66	2,344,042.61
合计	1,818,138.66	2,344,042.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,030,321.90	44,987,585.71	51,722,788.88	7,295,118.73
二、离职后福利-设定提存计划		2,425,700.62	2,425,700.62	
合计	14,030,321.90	47,413,286.33	54,148,489.50	7,295,118.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,030,321.90	41,120,140.47	47,869,515.64	7,280,946.73
2、职工福利费		2,646,101.86	2,646,101.86	
3、社会保险费		696,516.88	696,516.88	
其中：医疗保险费		562,956.45	562,956.45	
工伤保险费		24,976.14	24,976.14	
生育保险费		108,584.29	108,584.29	
4、住房公积金		524,826.50	510,654.50	14,172.00
合计	14,030,321.90	44,987,585.71	51,722,788.88	7,295,118.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,314,527.25	2,314,527.25	
2、失业保险费		111,173.37	111,173.37	
合计		2,425,700.62	2,425,700.62	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	360,253.36	1,164,849.46
企业所得税	5,775,316.62	1,402,792.74
个人所得税	193,088.52	312,190.69
城市维护建设税	201,051.91	224,955.99
教育费附加	143,608.52	160,682.88
土地使用税	18,900.00	
房产税	2,241.36	
其他	359,863.32	348,777.18
合计	7,054,323.61	3,614,248.94

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	10,069,124.00	
其他应付款	120,048,465.99	143,806,773.56
合计	130,117,589.99	143,806,773.56

(1) 应付利息**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,069,124.00	
合计	10,069,124.00	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	990,126.49	2,009,273.56
其他	197,999.50	

应付股权收购款	72,500,000.00	101,500,000.00
限制性股票回购义务	46,360,340.00	40,297,500.00
合计	120,048,465.99	143,806,773.56

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

51、递延收益

单位：元

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	38,711,932.68		3,903,197.20	34,808,735.48	
合计	38,711,932.68		3,903,197.20	34,808,735.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省光库科技光电子院士工作站	207,059.83			50,000.00			157,059.83	与资产相关
高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化	2,670,592.54			383,163.46			2,287,429.08	与资产相关
广东省光电器件工程技术研究中心建设	619,882.14			100,000.00			519,882.14	与资产相关
1064 纳米高功率隔离器产品线的技术改造项目	410,151.27			278,360.00			131,791.27	与资产相关
高速扫描光源的研发与产业化	3,960,331.61			417,296.68			3,543,034.93	与资产相关
高速扫描光源的研发与产业化	1,003,039.44			1,003,039.44			0.00	与收益相关
光纤激光器件扩产项目	29,323,303.76			1,617,083.22			27,706,220.54	与资产相关
超快速波长扫描激光器模块的产业化	18,013.08			11,430.42			6,582.66	与资产相关
财政局拨付高层次人才奖励资金	80,750.37			14,535.12			66,215.25	与资产相关
基于 COBO 硅光子技术的高速平行光学端子	418,808.64			28,288.86			390,519.78	与资产相关

合计	38,711,932.68			3,903,197.20			34,808,735.48	
----	---------------	--	--	--------------	--	--	---------------	--

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,025,000.00	328,000.00			-16,000.00	312,000.00	90,337,000.00

其他说明：

股本变动情况说明：根据2019年1月18日第二届董事会第八次会议决议、第二届监事会第六次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，光库科技决定向符合条件的21名激励对象授予32.80万股限制性股票，预留部分剩余19.70万股额度作废。公司增加股本32,800.00元，资本公积-股本溢价人民币6,520,640.00元。上述事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年2月14日出具大华验字[2019]000058号验资报告。

根据公司2018年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》，由于激励对象韦鲁鲁、甘泉2人离职，已不符合激励对象条件，公司回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票16,000股。公司减少股本人民币16,000元，资本公积-股本溢价人民币299,200.00元。截止2019年6月30日，深交所、中国结算公司及工商登记变更手续正在办理中。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,212,214.70	6,520,640.00	299,200.00	282,433,654.70
其他资本公积	32,109,332.55	17,300,652.58		49,409,985.13
合计	308,321,547.25	23,821,292.58	299,200.00	331,843,639.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积-股本溢价变动详见第十节、七、53、股本。

(2) 公司报告期内计提股份支付增加资本公积-其他资本公积17,300,652.58元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	40,297,500.00	6,378,040.00	315,200.00	46,360,340.00
合计	40,297,500.00	6,378,040.00	315,200.00	46,360,340.00

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	799,072.98	191,888.48				191,888.48		990,961.46
外币财务报表折算差额	799,072.98	191,888.48				191,888.48		990,961.46
其他综合收益合计	799,072.98	191,888.48				191,888.48		990,961.46

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	392,213.86	711,722.58	7,952.19	1,095,984.25
合计	392,213.86	711,722.58	7,952.19	1,095,984.25

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,619,050.00			21,619,050.00
合计	21,619,050.00			21,619,050.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	170,609,362.36	115,621,855.11
调整后期初未分配利润	170,609,362.36	115,621,855.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,452,293.62	45,547,305.35
应付普通股股利	18,065,400.00	17,600,000.00
期末未分配利润	176,996,255.98	143,569,160.46

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,500,541.42	98,907,542.98	126,180,783.25	62,892,781.32
其他业务	15,542,133.76	9,462,904.78	11,310,412.67	7,920,528.31
合计	179,042,675.18	108,370,447.76	137,491,195.92	70,813,309.63

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	644,120.65	749,011.77
教育费附加	460,086.19	535,008.44
其他	49,692.36	55,349.37
合计	1,153,899.20	1,339,369.58

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,464,555.45	2,474,502.68
运输费	784,747.83	675,617.92
参展广告费	1,003,368.05	531,590.26
折旧费	15,262.91	3,563.21
办公及差旅费	427,814.85	162,911.82
样品及赠送	167,380.27	73,321.68

其他	150,974.17	51,031.38
销售佣金	382,285.96	200,306.04
股份支付	836,110.11	
合计	6,232,499.60	4,172,844.99

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	9,825,865.91	4,394,940.23
办公及差旅费	1,458,279.71	913,479.14
业务招待费	657,869.67	448,798.26
折旧摊销费	2,879,986.45	610,826.24
审计评估咨询费	3,022,078.58	1,148,022.05
租金	308,862.25	357,242.05
水电费	378,151.44	147,753.29
其他	943,199.98	337,365.23
股份支付	8,622,657.41	
合计	28,096,951.40	8,358,426.49

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	7,964,664.28	6,711,331.86
办公及差旅费	95,069.67	241,166.65
折旧及摊销	2,093,461.62	1,091,492.18
物料消耗及维修费	1,616,028.33	2,541,605.24
试验检验费	57,007.00	148,487.26
水电及租赁费	728,423.36	491,066.74
股份支付	3,531,942.89	
其他	37,449.85	390,951.26
合计	16,124,047.00	11,616,101.19

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,592,448.51	2,484,541.52
汇兑损益	-282,541.93	-3,098,563.95
其他	250,095.81	230,404.48
利息支出		147,868.83
合计	-3,624,894.63	-5,204,832.16

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,808,449.19	3,528,825.86
软件退税	183,339.33	78,472.43
合计	4,991,788.52	3,607,298.29

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	1,910,197.69	3,144,188.56
合计	1,910,197.69	3,144,188.56

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,117,707.91	-680,201.65
二、存货跌价损失	-246,247.25	
合计	-1,363,955.16	-680,201.65

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		40,620.14
合计		40,620.14

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,834.00	356,927.83	2,834.00
合计	2,834.00	356,927.83	2,834.00

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	5,100.00	5,000.00	5,100.00
报废损失		1,440.00	
其他	1,700.00	9.77	1,700.00
合计	6,800.00	6,449.77	6,800.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,642,377.18	6,785,807.05
递延所得税费用	-2,769,170.09	267,103.82
合计	2,873,207.09	7,052,910.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	28,223,789.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,233,568.49
子公司适用不同税率的影响	54,384.61
调整以前期间所得税的影响	131,857.44
非应税收入的影响	-541,973.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,098.05
研发费用加计扣除	-1,309,540.07
税收优惠	-211,187.87
所得税费用	2,873,207.09

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,912,231.11	1,801,627.42
政府补助	905,251.99	1,274,568.76
往来款	244,786.18	975,736.04
押金保证金	177,865.66	
其他		
合计	5,240,134.94	4,051,932.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,519,145.35	7,256,716.53
往来款	146,518.16	658,902.85
押金保证金	111,022.73	
其他		
合计	14,776,686.24	7,915,619.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励限售股回购	315,200.00	
其他	3,938.92	
合计	319,138.92	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,350,582.81	45,805,448.73
加：资产减值准备	1,363,955.16	680,201.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,388,485.59	2,766,467.24
无形资产摊销	744,324.77	465,354.85
长期待摊费用摊销	251,378.23	
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）		-40,620.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,440.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-204,250.86	-2,859,172.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,910,197.69	-3,144,188.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,434,925.87	271,683.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-358,607.64	

存货的减少（增加以“-”号填列）	2,033,318.21	-5,721,591.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,766,377.91	-14,543,102.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,603,841.09	-7,177,952.67
经营活动产生的现金流量净额	13,061,525.89	16,503,968.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	217,765,161.99	216,427,903.14
减：现金的期初余额	254,896,331.58	176,621,408.29
现金及现金等价物净增加额	-37,131,169.59	39,806,494.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,765,161.99	254,896,331.58
其中：库存现金	33,502.29	9,751.48
可随时用于支付的银行存款	217,731,659.70	254,886,580.10
三、期末现金及现金等价物余额	217,765,161.99	254,896,331.58

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	186,236,694.01
其中：美元	27,037,784.69	6.8747	185,876,658.41
欧元	1,362.90	7.817	10,653.79
港币	397,160.18	0.8797	349,381.81

应收账款	--	--	29,996,746.31
其中：美元	4,363,353.50	6.8747	29,996,746.31
欧元			
港币			
其他应收款	--	--	110,571.89
其中：美元	15,700.00	6.8747	107,932.79
港币	3,000.00	0.8797	2,639.10
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	--	--	2,015,166.31
其中：美元	293,127.89	6.8747	2,015,166.31
其他应付款	--	--	249,365.88
其中：港币	283,466.96	0.8797	249,365.88

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	取得方式
光库通讯有限公司	香港	香港	贸易	港币	同一控制下合并

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	102,451.99	其他收益	102,451.99
珠海(国家)高新区管委会发展改革和财政金融局改造事后奖补	125,100.00	其他收益	125,100.00
财政局博士后补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
贷款贴息补贴	27,700.00	其他收益	27,700.00
技术改造投资项目补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00

合计	905,251.99		905,251.99
----	------------	--	------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并****(2) 合并成本及商誉****(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债****(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并****(2) 合并成本****(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值****3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
光库通讯有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下合并
珠海市光辰科技有限公司	珠海	珠海	工业	51.02%		非同一控制下合并
深圳加华微捷科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00%		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海市光辰科技有限公司	48.98%	898,289.19		5,016,642.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市光辰科技有限公司	13,668,218.88	540,452.43	14,208,671.31	3,893,646.31	72,797.91	3,966,444.22	10,924,219.48	403,314.28	11,327,533.76	2,820,535.03	98,763.45	2,919,298.48

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海市光辰科技有限公司	6,853,792.03	1,833,991.81	1,833,991.81	-317,283.68	3,980,891.69	527,038.34	527,038.34	-311,433.33

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额37.97%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

市场风险主要为汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币

资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年6月30日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：	---	---	---	---
货币资金	185,876,658.41	349,381.81	10,653.79	186,236,694.01
应收账款	29,996,746.31	---	---	29,996,746.31
其他应收款	107,932.79	2,639.10	---	110,571.89
小计	215,981,337.51	352,020.91	10,653.79	216,344,012.21
外币金融负债：	---	---	---	---
应付账款	2,015,166.31	---	---	2,015,166.31
其他应付款	---	249,365.88	---	249,365.88
小计	2,015,166.31	249,365.88	---	2,264,532.19

3) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，对于本公司各类美元、港元、欧元金融资产和金融负债，如果人民币对美元、港元、欧元升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约2,140,794.80元。

十一、公允价值的披露

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Infinimax Assets Limited	中国香港	投资	1.00	29.99%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

Infinimax Assets Limited 持有公司29.99%股权，为公司控股股东。Infinimax Assets Limited 系2014年6月4日依据香港《公司条例》注册成立的有限公司，注册编号2104589，注册资本为1港元，法定代表人为吴玉玲，住所为Room 1303, 13/F, HOLIK CENTRE 66A, SHA TSUI ROAD, TSUEN WAN, NEW TERRITORIES, HONG KONG。Infinimax Assets Limited为一人公司，吴玉玲持股100%。

本企业最终控制方是吴玉玲。

其他说明：

吴玉玲同时为珠海光极执行事务合伙人，通过珠海光极控制公司6.88%股份；吴玉玲通过Infinimax Assets Limited、珠海光极合计控制公司36.87%股份，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Pro-Tech Group Holdings Limited	公司股东
XL Laser (HK) Limited	公司股东
珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
联盈制服	实际控制人控制的企业
联盈旗帜	实际控制人控制的企业
迅盈行贸易	实际控制人控制的企业
中山澳盈	实际控制人控制的企业
香港威艺有限公司	公司董事控制的企业
香港博新有限公司	公司董事控制的企业
Next Buzz Media Limited	公司董事控制的企业
南京水韵田光电科技有限公司	公司独立董事控制的企业
珠海亚太鹏盛税务师事务所有限公司	公司独立董事控制的企业
珠海巨龙汇智资产管理企业（有限合伙）	公司独立董事参股的企业
Wang Xinglong	董事长、总经理兼董秘
冯永茂	副董事长
Zhang Kevin Dapeng	董事、副总经理
陈长水	独立董事
黄永洪	独立董事
敖静涛	独立董事
吴国勤	副总经理
潘明晖	副总经理兼财务总监
夏昕	副总经理
钟国庆	副总经理
卢建南	监事会主席
谭红丽	监事
周春花	监事
肖炼	监事（历任）

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计数	4,232,937.48	3,110,717.78

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	328,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	16,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的第一次授予的股份期权 2,009,000.00 股，行权价格为 19.90 元/股，合同剩余期限为 2019 年 7 月 1 日-2021 年 8 月 14 日。公

	司发行在外的第二次授予的股份期权 328,000.00 股，发行权价格为 20.88 元/股，合同剩余期限为 2019 年 7 月 1 日-2021 年 1 月 18 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、 《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,300,652.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,300,652.58

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 持股5%以上股东及高管股权质押情况

股东名称	质押权人	质押股份数量 (万股)	质押日期	占公司股份总额的比 例(%)
珠海市光极投资合伙企业(有限合伙)	兴业证券股份有限公司	246.57	2017年5月23日	2.73

(2) 加华微捷盈利承诺期内承诺净利润情况

张华、HE ZAIXIN向公司承诺，加华微捷盈利承诺期内各年度承诺净利润：2018年、2019年和2020年分别为1,312万元、1,600万元、2,000万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	116,040,851.10	100.00%	3,192,402.51	2.75%	112,848,448.59	99,976,468.24	100.00%	2,551,745.84	2.55%	97,424,722.40
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,040,851.10	100.00%	3,192,402.51	2.75%		99,976,468.24	100.00%	2,551,745.84	2.55%	97,424,722.40
合计	116,040,851.10	100.00%	3,192,402.51	2.75%	112,848,448.59	99,976,468.24	100.00%	2,551,745.84	2.55%	97,424,722.40

按组合计提坏账准备：640,656.67元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	63,665,573.98	3,192,402.51	5.01%
合计	63,665,573.98	3,192,402.51	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内单位的应收账款	52,375,277.12	0.00	
合计	52,375,277.12	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,604,753.89
1 至 2 年	60,820.09
合计	63,665,573.98

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提坏账准备	2,551,745.84	640,656.67			3,192,402.51
合计	2,551,745.84	640,656.67			3,192,402.51

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	52,375,277.12	45.14%	
第二名	11,241,840.30	9.69%	562,092.02
第三名	11,232,347.17	9.68%	561,617.36
第四名	8,329,310.26	7.18%	416,465.51
第五名	2,892,655.86	2.49%	144,632.79
合计	86,061,781.57	74.17%	1,684,807.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	872,493.68	1,191,859.88
其他应收款	410,351.04	780,843.30
合计	1,282,844.72	1,972,703.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	872,493.68	1,191,859.88
合计	872,493.68	1,191,859.88

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□ 适用 √ 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	319,611.30	572,696.81
备用金	77,863.17	36,176.00

其他	40,813.14	16,001.66
出口退税		217,050.46
合计	438,287.61	841,924.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		61,081.63		61,081.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		33,145.06		33,145.06
2019 年 6 月 30 日余额		27,936.57		27,936.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	178,731.31
1 至 2 年	7,000.00
2 至 3 年	35,200.00
合计	220,931.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提坏账准备	61,081.63		33,145.06	27,936.57
合计	61,081.63		33,145.06	27,936.57

4) 本期实际核销的其他应收款情况

 适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国九洲海关	保证金	217,356.30	1 年以内	49.59%	

员工备用金	备用金	77,863.17	1 年以内	17.77%	3,893.16
租赁押金	押金	46,000.00	1 年以内	10.50%	2,300.00
四川喀斯玛融通科技公司	保证金	20,000.00	1 年以内	4.56%	1,000.00
珠海大林湾工业气体有限公司	押金	16,000.00	2 至 3 年	3.65%	8,000.00
合计	--	377,219.47	--	86.07%	15,193.16

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,352,492.15		152,352,492.15	152,352,492.15		152,352,492.15
合计	152,352,492.15		152,352,492.15	152,352,492.15		152,352,492.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
光库通讯有限公司	5,609,948.00					5,609,948.00	
珠海市光辰科技有限公司	1,742,544.15					1,742,544.15	
深圳加华微捷科技有限公司	145,000,000.00					145,000,000.00	
合计	152,352,492.15					152,352,492.15	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,264,455.01	83,069,391.74	118,531,075.69	60,000,083.55
其他业务	5,555,240.59	3,671,592.00	8,357,601.88	5,990,716.23
合计	135,819,695.60	86,740,983.74	126,888,677.57	65,990,799.78

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	1,859,135.19	3,144,188.56
合计	1,859,135.19	3,144,188.56

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,808,449.19	
委托他人投资或管理资产的损益	1,910,197.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,966.00	
减：所得税影响额	1,007,202.12	
少数股东权益影响额	11,331.63	
合计	5,696,147.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.2726	0.2710
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.2078	0.2078

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部