广州宏晟光电科技股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度合并审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—98 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕7-361 号

广州宏晟光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州宏晟光电科技股份有限公司（以下简称宏晟光电公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏晟光电公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及财务报表附注五（二）1。

宏晟光电公司的营业收入主要来自销售光纤器件产品。2018 年度，宏晟光电公司营业收入金额为人民币 316,600,640.58 元，其中销售光纤器件产品业务的营业收入为人民币 313,103,965.08 元，占营业收入的 98.90%；2017 年度，宏晟光电公司营业收入金额为人民币 251,059,490.98 元，其中销售光纤器件产品业务的营业收入为人民币 250,588,192.51 元，占营业收入的 99.81%。

宏晟光电公司的销售收入分为内销和外销。内销分为 VMI 销售模式（寄售）及非 VMI 销售模式（非寄售），其中 VMI 销售模式是宏晟光电公司将产品运送至客户指定地点，按客户月度使用情况进行对账结算，在收到客户结算单时确认收入；非 VMI 销售模式在产品发运并取得客户签字验收资料、对账资料时确认收入。外销以货物离境时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、货运提单等资料确认收入。

由于营业收入是宏晟光电公司关键业绩指标之一，可能存在宏晟光电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款；

3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户验收单、对账单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户验收单、对账单、报关单、货运提单等支持性文件；

7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及财务报表附注五（一）2。截至 2018 年 12 月 31 日，宏晟光电公司应收账款账面余额为人民币 105,354,796.50 元，坏账准备为人民币 5,392,419.07 元，账面价值为人民币 99,962,377.43 元；截至 2017 年 12 月 31 日，宏晟光电公司应收账款账面余额为人民币 61,260,255.99 元，坏账准备为人民币 3,088,205.21 元，账面价值为人民币 58,172,050.78 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结

合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查应收账款账龄分析表的准确性，复核坏账准备计提金额是否准确；

3）以抽样方式向未回款客户函证期末应收金额；

4) 选取金额重大或高风险的应收账款单独进行减值测试，独立测试其可回收性；

5) 通过了解客户的信用情况以及检查期后回款，以评估应收账款的可回收性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏晟光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏晟光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏晟光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏晟光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏晟光电公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年六月十五日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：广州宏晟光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	53,215,150.39	45,428,718.52	75,927,443.62	72,539,607.80	62,529,846.27	58,688,163.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	2	104,900,939.93	29,098,819.67	63,298,175.77	23,645,981.87	48,215,438.10	20,775,392.02
预付款项	3	4,687,108.25	3,244,738.67	2,208,475.82	1,251,233.58	1,066,337.14	75,814.00
其他应收款	4	48,844.47	77,502,154.14	6,285,968.14	18,076,274.78	2,524,996.40	2,378,332.22
存货	5	81,002,411.42	25,791,499.95	69,017,151.27	24,359,029.27	52,802,163.66	22,697,550.84
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	15,347,724.00	14,026,259.66	5,300,957.85	4,381,307.05	2,815,975.50	717,271.03
流动资产合计		259,202,178.46	195,092,190.61	222,038,172.47	144,253,434.35	169,954,757.07	105,332,523.44
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			2,929,473.67		2,929,473.67		2,929,473.67
投资性房地产							
固定资产	7	195,284,613.64	151,082,334.79	47,857,776.05	27,380,983.95	48,225,043.79	29,012,256.47
在建工程	8	4,675,256.92	1,289,893.95	14,574,095.72	10,481,309.90	3,388,405.89	3,388,405.89
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	9	17,686,424.04	9,868,800.76	9,965,589.40	9,965,589.40	10,221,117.28	10,221,117.28
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	10	1,529,963.02	443,635.12	1,095,446.02	515,172.53	1,194,848.90	696,447.94
其他非流动资产	11	3,999,936.00	1,716,686.00	1,805,270.00	52,000.00	1,696,973.26	131,910.00
非流动资产合计		223,176,193.62	167,330,824.29	75,298,177.19	51,324,529.45	64,726,389.12	46,379,611.25
资产总计		482,378,372.08	362,423,014.90	297,336,349.66	195,577,963.80	234,681,146.19	151,712,134.69

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：张世成　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：广州宏晟光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	12	4,233,204.99	633,205.00	5,165,277.00	2,366,794.75		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	13	72,067,746.97	30,719,966.59	56,350,256.84	28,918,478.73	58,138,275.69	30,268,605.51
预收款项	14	252,280.55	157,170.00	2,865,318.42	2,418,853.10	1,903,879.69	1,890,351.69
应付职工薪酬	15	17,362,232.06	5,834,396.62	13,394,669.27	5,641,846.60	11,945,032.62	5,849,695.73
应交税费	16	3,370,409.36	719,283.42	3,531,263.10	1,011,798.58	4,029,359.48	3,424,823.03
其他应付款	17	17,203,238.95	17,033,843.00	5,704,827.35	5,302,179.19	5,514,133.54	4,623,063.74
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	18	2,045,000.00	645,000.00				
其他流动负债							
流动负债合计		116,534,112.88	55,742,864.63	87,011,611.98	45,659,950.95	81,530,681.02	46,056,539.70
非流动负债：							
长期借款	19	7,480,000.00	2,580,000.00				
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	20	10,538,507.89	4,169,854.83	5,682,265.85	3,434,646.80	7,752,425.46	5,341,876.01
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		18,018,507.89	6,749,854.83	5,682,265.85	3,434,646.80	7,752,425.46	5,341,876.01
负债合计		134,552,620.77	62,492,719.46	92,693,877.83	49,094,597.75	89,283,106.48	51,398,415.71
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	21	83,000,000.00	83,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	13,980,000.00	13,980,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	22	170,815,376.35	158,180,941.96	72,015,376.35	59,380,941.96	62,125,810.90	53,153,660.00
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	23	8,715,935.35	8,715,935.35	1,210,242.41	1,210,242.41	4,554,478.01	4,554,478.01
一般风险准备							
未分配利润	24	85,294,439.61	50,033,418.13	56,416,853.07	10,892,181.68	64,737,750.80	28,625,580.97
归属于母公司所有者权益合计		347,825,751.31		204,642,471.83		145,398,039.71	
少数股东权益							
所有者权益合计		347,825,751.31	299,930,295.44	204,642,471.83	146,483,366.05	145,398,039.71	100,313,718.98
负债和所有者权益总计		482,378,372.08	362,423,014.90	297,336,349.66	195,577,963.80	234,681,146.19	151,712,134.69

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：张世成　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

利润表

编制单位：广州安凯微光电科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	316,600,640.58	115,752,296.58	251,059,490.98	120,517,420.61	231,431,771.75	121,122,572.55
减：营业成本	1	188,993,350.13	62,216,402.36	142,580,875.75	57,619,531.00	138,072,847.77	58,029,766.06
税金及附加	2	3,759,238.67	1,613,418.71	3,159,851.45	1,826,838.10	2,218,372.92	1,076,949.71
销售费用	3	2,985,739.81	798,988.48	2,728,442.26	894,158.53	7,418,147.30	5,999,713.23
管理费用	4	25,396,064.33	13,534,849.33	24,965,291.48	13,367,515.88	53,041,396.58	45,277,828.14
研发费用	5	33,547,765.29	19,856,752.44	22,948,115.98	14,146,992.64	16,943,231.52	9,407,257.66
财务费用	6	-3,982,454.96	-2,612,408.31	5,176,710.13	3,692,089.88	-5,133,151.71	-3,933,101.39
其中：利息费用	6	657,207.58	155,836.64	107,048.52			
利息收入	6	942,723.50	770,339.49	186,156.96	182,244.18	89,447.94	80,241.34
资产减值损失	7	5,266,746.94	1,028,212.65	3,571,127.05	1,774,276.38	4,550,010.43	2,786,870.04
加：其他收益	8	10,765,037.06	7,678,606.07	8,986,362.39	5,308,158.67		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	476,491.51	50,419,415.34	83,106.18	10,039,300.05	144,011.59	107,248.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
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）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,875,718.94	77,414,102.33	54,998,545.45	42,543,476.92	14,464,928.53	2,584,538.01
加：营业外收入	10	1,379,749.61	893,669.46	993,290.01	753,000.00	8,676,056.94	4,810,421.51
减：营业外支出	11	14,828.88	14,828.88	27,883.97	4,242.99	28,075.82	28,075.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,240,639.67	78,292,942.91	55,963,951.49	43,292,233.93	23,112,909.65	7,366,883.70
减：所得税费用	12	8,447,360.19	3,236,013.52	7,864,847.52	4,605,631.52	8,028,009.26	6,197,332.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,793,279.48	75,056,929.39	48,099,103.97	38,686,602.41	15,084,900.39	1,169,551.22
（一）按经营持续性分类：							
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,793,279.48	75,056,929.39	48,099,103.97	38,686,602.41	15,084,900.39	1,169,551.22
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（净亏损以“-”号填列）		64,793,279.48		48,099,103.97		15,084,900.39	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）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							
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额							
6. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		64,793,279.48	75,056,929.39	48,099,103.97	38,686,602.41	15,084,900.39	1,169,551.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,793,279.48		48,099,103.97		15,084,900.39	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.82		0.64			
（二）稀释每股收益		0.82		0.64			

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：广州宏晟光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		272,411,608.75	113,497,672.18	234,581,288.65	121,975,624.63	219,408,722.96	112,579,683.19
收到的税费返还		8,838,407.03	6,837,422.56	3,849,877.48	2,831,108.81	8,090,775.84	6,191,429.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	36,767,548.23	33,027,651.94	15,011,645.54	10,824,292.67	22,876,230.04	16,925,889.24
经营活动现金流入小计		318,017,564.01	153,362,746.68	253,442,811.67	135,631,026.11	250,375,728.84	135,697,002.39
购买商品、接受劳务支付的现金		112,672,028.59	56,006,200.22	89,412,706.13	43,467,181.20	73,194,209.33	29,401,183.30
支付给职工以及为职工支付的现金		113,636,993.35	38,249,127.89	84,661,784.79	33,207,651.36	74,793,122.99	33,580,919.94
支付的各项税费		15,630,504.26	4,491,678.17	13,635,796.25	8,503,514.47	9,200,450.96	5,088,622.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	46,692,649.18	67,163,288.31	27,406,563.42	25,150,535.28	30,999,818.52	20,653,448.16
经营活动现金流出小计		288,632,175.38	165,910,294.59	215,116,850.59	110,328,882.31	188,187,601.80	88,724,174.39
经营活动产生的现金流量净额		29,385,388.63	-12,547,547.91	38,325,961.08	25,302,143.80	62,188,127.04	46,972,828.00
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00	60,940,000.00		61,979,000.00	6,750,000.00
取得投资收益收到的现金		476,491.51	10,419,415.34	83,106.18	39,300.05	144,011.59	107,248.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						98,647.42	
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	3	6,539,549.91	2,714,342.51				
投资活动现金流入小计		13,016,041.42	19,133,757.85	61,023,106.18	39,300.05	62,221,659.01	6,857,248.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,172,118.85	114,941,216.17	22,587,078.80	9,565,740.18	27,086,524.10	12,383,250.23
投资支付的现金		12,550,000.00	12,550,000.00	64,060,000.00	4,000,000.00	53,939,000.00	
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	4			3,665,747.39		2,478,586.48	2,478,586.48
投资活动现金流出小计		166,722,118.85	127,491,216.17	90,312,826.19	13,565,740.18	83,504,110.58	14,861,836.71
投资活动产生的现金流量净额		-153,706,077.43	-108,357,458.32	-29,289,720.01	-13,526,440.13	-21,282,451.57	-8,004,587.80
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		106,800,000.00	106,800,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00		
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		14,858,205.00	3,858,205.00	5,476,219.48	2,366,794.75		
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		121,658,205.00	110,658,205.00	18,076,219.48	14,966,794.75		
偿还债务支付的现金		6,265,277.01	2,366,794.75	310,942.48			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,617,207.58	16,115,836.64	10,107,048.52	10,000,000.00	10,133,992.74	10,133,992.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		22,882,484.59	18,482,631.39	10,417,991.00	10,000,000.00	10,133,992.74	10,133,992.74
筹资活动产生的现金流量净额		98,775,720.41	92,175,573.61	7,658,228.48	4,966,794.75	-10,133,992.74	-10,133,992.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,224,527.68	2,498,741.62	-4,179,946.44	-3,096,251.93	4,874,412.47	3,736,333.44
五、现金及现金等价物净增加额		-22,320,440.71	-26,230,691.00	12,514,523.11	13,646,246.49	35,646,095.20	32,570,580.90
加：期初现金及现金等价物余额		71,969,369.08	69,259,409.52	59,454,845.97	55,613,163.03	23,808,750.77	23,042,582.13
六、期末现金及现金等价物余额		49,648,928.37	43,028,718.52	71,969,369.08	69,259,409.52	59,454,845.97	55,613,163.03

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：张世成　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：广州宏成光电科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2018年度												2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				72,015,376.35				1,210,242.41		56,416,853.07		204,642,471.83	13,980,000.00				62,125,810.90				4,554,478.01		64,737,750.80		145,398,039.71
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	75,000,000.00				72,015,376.35				1,210,242.41		56,416,853.07		204,642,471.83	13,980,000.00				62,125,810.90				4,554,478.01		64,737,750.80		145,398,039.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				98,800,000.00				7,505,692.94		28,877,586.54		143,183,279.48	61,020,000.00				9,889,565.45				-3,344,235.60		-8,320,897.73		59,244,432.12
（一）综合收益总额											64,793,279.48		64,793,279.48											48,099,103.97		48,099,103.97
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				98,800,000.00								106,800,000.00	432,400.00				20,712,928.15								21,145,328.15
1．所有者投入的普通股	8,000,000.00				98,800,000.00								106,800,000.00	432,400.00				12,167,600.00								12,600,000.00
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																		8,545,328.15								8,545,328.15
4．其他																										
（三）利润分配									7,505,692.94		-35,915,692.94		-28,410,000.00									1,210,242.41		-11,210,242.41		-10,000,000.00
1．提取盈余公积									7,505,692.94		-7,505,692.94											1,210,242.41		-1,210,242.41		
2．提取一般风险准备																										
3．对所有者（或股东）的分配											-28,410,000.00		-28,410,000.00											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4．其他																										
（四）所有者权益内部结转														60,587,600.00				-10,823,362.70				-4,554,478.01		-45,209,759.29		
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														60,587,600.00				-10,823,362.70				-4,554,478.01		-45,209,759.29		
（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	83,000,000.00				170,815,376.35				8,715,935.35		85,294,439.61		347,825,751.31	75,000,000.00				72,015,376.35				1,210,242.41		56,416,853.07		204,642,471.83

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：广州宏睿光电科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,980,000.00				23,872,150.90				4,437,522.89		59,903,798.27		102,193,472.06
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	13,980,000.00				23,872,150.90				4,437,522.89		59,903,798.27		102,193,472.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					38,253,660.00				116,955.12		4,833,952.53		43,204,567.65
（一）综合收益总额											15,084,900.39		15,084,900.39
（二）所有者投入和减少资本					38,253,660.00								38,253,660.00
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					38,253,660.00								38,253,660.00
4．其他													
（三）利润分配									116,955.12		-10,250,947.86		-10,133,992.74
1．提取盈余公积									116,955.12		-116,955.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,133,992.74		-10,133,992.74
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													
（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	13,980,000.00				62,125,810.90				4,554,478.01		64,737,750.80		145,398,039.71

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：张成　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：广州宏晟光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				59,380,941.96				1,210,242.41	10,892,181.68	146,483,366.05	13,980,000.00				53,153,660.00				4,554,478.01	28,625,580.97	100,313,718.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	75,000,000.00				59,380,941.96				1,210,242.41	10,892,181.68	146,483,366.05	13,980,000.00				53,153,660.00				4,554,478.01	28,625,580.97	100,313,718.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				98,800,000.00				7,505,692.94	39,141,236.45	153,446,929.39	61,020,000.00				6,227,281.96				-3,344,235.60	-17,733,399.29	46,169,647.07
（一）综合收益总额										75,056,929.39	75,056,929.39										38,686,602.41	38,686,602.41
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				98,800,000.00						106,800,000.00	432,400.00				17,050,644.66						17,483,044.66
1. 所有者投入的普通股	8,000,000.00				98,800,000.00						106,800,000.00	432,400.00				12,167,600.00						12,600,000.00
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																4,883,044.66						4,883,044.66
4. 其他																						
（三）利润分配									7,505,692.94	-35,915,692.94	-28,410,000.00									1,210,242.41	-11,210,242.41	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,505,692.94	-7,505,692.94										1,210,242.41	-1,210,242.41	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,410,000.00	-28,410,000.00										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												60,587,600.00				-10,823,362.70				-4,554,478.01	-45,209,759.29	
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												60,587,600.00				-10,823,362.70				-4,554,478.01	-45,209,759.29	
（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	83,000,000.00				158,180,941.96				8,715,935.35	50,033,418.13	299,930,295.44	75,000,000.00				59,380,941.96				1,210,242.41	10,892,181.68	146,483,366.05

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：张世成　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：广州宏晟光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,980,000.00				14,900,000.00				4,437,522.89	37,706,977.61	71,024,500.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,980,000.00				14,900,000.00				4,437,522.89	37,706,977.61	71,024,500.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					38,253,660.00				116,955.12	-9,081,396.64	29,289,218.48
（一）综合收益总额										1,169,551.22	1,169,551.22
（二）所有者投入和减少资本					38,253,660.00						38,253,660.00
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					38,253,660.00						38,253,660.00
4．其他											
（三）利润分配									116,955.12	-10,250,947.86	-10,133,992.74
1．提取盈余公积									116,955.12	-116,955.12	
2．对所有者（或股东）的分配										-10,133,992.74	-10,133,992.74
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											
（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	13,980,000.00				53,153,660.00				4,554,478.01	28,625,580.97	100,313,718.98

法定代表人：周莉　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：邓振鹏

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

广州宏晟光电科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州宏晟光电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为广州宏晟光电科技有限公司（以下简称宏晟有限），宏晟有限系由南方工业资产管理有限责任公司出资成立，于 2007 年 7 月 9 日经广州市工商行政管理局从化分局核准成立并取得注册号为 4401221100476 的企业法人营业执照。宏晟有限成立时注册资本 1,018 万元。宏晟有限以 2017 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 2 月 6 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401846640198473 的营业执照，注册资本 8,300 万元，股份总数 8,300 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为光纤器件研发、制造和销售。

本财务报表业经公司 2019 年 6 月 15 日第一届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将广州奥鑫通讯设备有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中

间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项（含应收商业承兑汇票，下同）金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值的，按其按信用风险特征纳入组合进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含,下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收商业承兑汇票参照上述对应的账龄计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值

坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发现减值的，按其按信用风险特征纳入组合进行减值测试。

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	年限平均法	2-12	3	8.08-48.50
运输工具	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
专利权	10、20

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

（1）内销分为两种模式。VMI 销售模式（寄售）是公司将产品运送至客户指定地点，按客户月度使用情况进行对账结算，在收到客户结算单时确认收入；非 VMI 销售模式（非寄售）在产品发运并取得客户签字验收资料、对账资料时确认收入。

（2）外销以货物离境时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、货运提单等资料确认收入。

（二十一）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、10%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财税字[1994]011 号和国税函[1999]864 号文件规定，公司销售符合条件的特殊产品，免缴增值税。

2. 企业所得税

公司 2014 年通过高新技术企业复审并经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得

证书编号 GR201444000464 的高新技术企业证书，有效期 3 年；2017 年通过高新复审并取得 GR201744008588 号高新技术企业证书，有效期 3 年，故 2016 年度、2017 年度、2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

广州奥鑫通讯设备有限公司2016年通过高新复审并取得证书编号GR201644002569的高新技术企业证书，有效期 3 年，2016 年度、2017 年度、2018 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	151,142.57	94,350.83	66,602.12
银行存款	49,497,785.80	71,875,018.25	59,388,243.85
其他货币资金	3,566,222.02	3,958,074.54	3,075,000.30
合　计	53,215,150.39	75,927,443.62	62,529,846.27

(2) 其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金，在到期日前，对应保证金处于冻结状态，无法随时支取，除票据保证金外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	4,938,562.50	5,126,124.99	7,999,446.05
应收账款	99,962,377.43	58,172,050.78	40,215,992.05
合　计	104,900,939.93	63,298,175.77	48,215,438.10

(2) 应收票据

1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	148,026.00		148,026.00
商业承兑汇票	5,042,670.00	252,133.50	4,790,536.50
小　计	5,190,696.00	252,133.50	4,938,562.50

2017 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,065,574.99		3,065,574.99
商业承兑汇票	2,169,000.00	108,450.00	2,060,550.00
小　计	5,234,574.99	108,450.00	5,126,124.99

2016 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,149,755.43		6,149,755.43
商业承兑汇票	1,947,042.76	97,352.14	1,849,690.62
小　计	8,096,798.19	97,352.14	7,999,446.05

2）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,870,350.70	
商业承兑汇票		975,720.00
小　计	8,870,350.70	975,720.00

2017 年 12 月 31 日

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,332,130.82	
商业承兑汇票		317,900.00
小　计	4,332,130.82	317,900.00

2016 年 12 月 31 日

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,687,416.63	

商业承兑汇票		1,920,625.00
小　计	9,687,416.63	1,920,625.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	105,262,460.14	99.91	5,300,082.71	5.04	99,962,377.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	92,336.36	0.09	92,336.36	100.00	
小　计	105,354,796.50	100.00	5,392,419.07	5.12	99,962,377.43

种　类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,260,255.99	100.00	3,088,205.21	5.04	58,172,050.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	61,260,255.99	100.00	3,088,205.21	5.04	58,172,050.78

种　类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,420,890.36	100.00	2,204,898.31	5.20	40,215,992.05

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	42,420,890.36	100.00	2,204,898.31	5.20	40,215,992.05

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	105,159,746.84	5,257,987.34	5.00	61,089,758.38	3,054,487.91	5.00
1-2 年	30,409.70	3,040.97	10.00	96,991.96	9,699.20	10.00
2-3 年	235.00	70.50	30.00	63,673.65	19,102.10	30.00
3-4 年	62,236.60	31,118.30	50.00	9,832.00	4,916.00	50.00
4-5 年	9,832.00	7,865.60	80.00			
小　计	105,262,460.14	5,300,082.71	5.04	61,260,255.99	3,088,205.21	5.04

（续上表）

账　龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,954,648.89	2,097,732.44	5.00
1-2 年	181,032.88	18,103.29	10.00
2-3 年	267,708.59	80,312.58	30.00
3-4 年	17,500.00	8,750.00	50.00
4-5 年			
小　计	42,420,890.36	2,204,898.31	5.20

2）本期计提的坏账准备情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	2,304,213.86	883,306.90	395,618.40

3）应收账款金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
Fabrinet Co.,Ltd	31,269,370.97	29.68	1,563,468.55
武汉奥新科技有限公司	12,010,118.78	11.40	600,505.94
A 客户	11,322,972.00	10.75	566,148.60

II-VI Photonics	10,663,579.49	10.12	533,178.97
PHOTONIS Technologies S.A.S.	6,911,714.59	6.56	345,585.73
小　计	72,177,755.83	68.51	3,608,887.79

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
武汉奥新科技有限公司	10,859,659.75	17.73	542,982.99
PHOTONIS Technologies S.A.S.	8,586,670.63	14.02	429,333.53
Gamesman (Hong Kong) Limited	8,441,684.70	13.78	422,084.24
Fabrinet Co.,Ltd	7,501,052.70	12.24	375,052.64
A 客户	4,415,663.00	7.21	220,783.15
小　计	39,804,730.78	64.98	1,990,236.55

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A 客户	9,528,074.00	22.46	476,403.70
Gamesman (Hong Kong) Limited	5,415,854.40	12.77	270,792.72
Fabrinet Co.,Ltd	5,378,074.77	12.68	268,903.74
武汉奥新科技有限公司	4,677,276.47	11.03	233,863.82
无锡市德科立光电子技术有限公司	3,979,414.70	9.38	198,970.74
小　计	28,978,694.34	68.32	1,448,934.72

3. 预付款项

(1) 账龄分析

2018 年 12 月 31 日

账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,687,108.25	100.00		4,687,108.25
合　计	4,687,108.25	100.00		4,687,108.25

2017 年 12 月 31 日

账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	2,208,475.82	100.00		2,208,475.82
合　计	2,208,475.82	100.00		2,208,475.82

2016 年 12 月 31 日

账　龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,065,598.51	99.93		1,065,598.51
2-3 年	738.63	0.07		738.63
合　计	1,066,337.14	100.00		1,066,337.14

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
九江中澳钽铌有限公司	3,150,000.00	67.21
中外运－敦豪广东分公司	712,412.75	15.20
武汉普赛斯电子技术有限公司	77,000.00	1.64
深圳市鑫亿腾科技有限公司	60,307.06	1.29
河北中瓷电子科技有限公司	57,500.00	1.22
小　计	4,057,219.81	86.56

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
九江中澳钽铌有限公司	1,066,000.00	48.27
中外运－敦豪广东分公司	266,695.91	12.08
深圳市朗耀科技有限公司	149,305.00	6.76
深圳市亿佳美电子科技有限公司	105,611.29	4.78
河北中瓷电子科技有限公司	57,500.00	2.60
小　计	1,645,112.20	74.49

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
波若威科技股份有限公司	314,511.47	29.49
深圳市亿佳美电子科技有限公司	124,103.94	11.64
日通国际物流（中国）有限公司广州分公司	107,963.43	10.12
深圳市六盛展览有限公司	96,100.00	9.01

优比速包裹运送（广东）有限公司	92,250.55	8.66
小　计	734,929.39	68.92

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,415.23	100.00	2,570.76	5.00	48,844.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	51,415.23	100.00	2,570.76	5.00	48,844.47

种　类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,749,108.85	100.00	463,140.71	6.86	6,285,968.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	6,749,108.85	100.00	463,140.71	6.86	6,285,968.14

种　类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,658,112.00	100.00	133,115.60	5.00	2,524,996.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	2,658,112.00	100.00	133,115.60	5.00	2,524,996.40

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,415.23	2,570.76	5.00	4,247,403.36	212,370.16	5.00
1-2 年				2,498,705.49	249,870.55	10.00
2-3 年				3,000.00	900.00	30.00
4-5 年						
小 计	51,415.23	2,570.76	5.00	6,749,108.85	463,140.71	6.86

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,655,032.00	132,751.60	5.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年			
4-5 年	80.00	64.00	80.00
小 计	2,658,112.00	133,115.60	5.01

(2) 本期计提的坏账准备情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-460,569.95	330,025.11	133,115.60

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
拆借款		6,272,271.39	2,498,705.49
员工备用金	51,415.23		141,500.95
出口退税		428,331.46	
其他		48,506.00	17,905.56
合 计	51,415.23	6,749,108.85	2,658,112.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

李镜波	员工备用金	22,970.00	1 年以内	44.68	1,148.50
陈少双	员工备用金	12,000.00	1 年以内	23.34	600.00
冯敏沂	员工备用金	8,000.00	1 年以内	15.56	400.00
陈顺基	员工备用金	3,732.24	1 年以内	7.26	186.61
刘祖俊	员工备用金	2,000.00	1 年以内	3.89	100.00
小　计		48,702.24		94.73	2,435.11

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
余江卓硕投资管理咨询中心（普通合伙）	拆借款	6,272,271.39	2 年以内	92.93	438,548.85
应收出口退税款	出口退税	428,331.46	1 年以内	6.35	21,416.57
武汉赛斐尔激光技术有限公司	其他	22,880.00	1 年以内	0.34	1,144.00
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	其他	19,626.00	1 年以内	0.29	981.30
从化市街口兆丰文具店	其他	3,000.00	2-3 年	0.04	900.00
小　计		6,746,108.85		99.95	462,990.72

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
余江卓硕投资管理咨询中心（普通合伙）	拆借款	2,498,705.49	1 年以内	94.00	124,935.27
严安全	员工备用金	134,000.00	1 年以内	5.04	6,700.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	其他	7,000.00	1 年以内	0.26	350.00
员工医疗保险	其他	4,904.56	1 年以内	0.18	245.23
从化市街口兆丰文具店	其他	3,000.00	1-2 年	0.11	300.00
小　计		2,647,610.05		99.59	132,530.50

5. 存货

(1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,942,941.44	1,083,473.54	18,859,467.90
在产品	21,397,301.53		21,397,301.53
库存商品	30,831,577.73	3,469,156.59	27,362,421.14
发出商品	9,908,318.30		9,908,318.30
委托加工物资	3,474,902.55		3,474,902.55
合　计	85,555,041.55	4,552,630.13	81,002,411.42

2017 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,669,533.84	1,277,018.13	19,392,515.71
在产品	13,302,461.54		13,302,461.54
库存商品	28,960,637.41	2,366,159.43	26,594,477.98
发出商品	5,846,799.63		5,846,799.63
委托加工物资	3,880,896.41		3,880,896.41
合　计	72,660,328.83	3,643,177.56	69,017,151.27

2016 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,677,216.23	1,121,301.18	8,555,915.05
在产品	13,079,755.45		13,079,755.45
库存商品	22,705,529.20	4,408,992.08	18,296,537.12
发出商品	11,247,415.69		11,247,415.69
委托加工物资	1,622,540.35		1,622,540.35
合　计	58,332,456.92	5,530,293.26	52,802,163.66

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日

		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,277,018.13	313,115.72		506,660.31		1,083,473.54
库存商品	2,366,159.43	2,966,303.81		1,863,306.65		3,469,156.59
小　计	3,643,177.56	3,279,419.53		2,369,966.96		4,552,630.13

2017 年 12 月 31 日

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,121,301.18	359,936.04		204,219.09		1,277,018.13
库存商品	4,408,992.08	1,986,761.14		4,029,593.79		2,366,159.43
小　计	5,530,293.26	2,346,697.18		4,233,812.88		3,643,177.56

2016 年 12 月 31 日

项　目	2016 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	626,798.48	685,663.33		191,160.63		1,121,301.18
库存商品	1,777,948.66	4,396,477.54		1,765,434.12		4,408,992.08
小　计	2,404,747.14	5,082,140.87		1,956,594.75		5,530,293.26

2）确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	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可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	10,550,000.00	4,000,000.00	880,000.00
待抵扣进项税额	4,144,112.12	1,300,957.85	1,935,975.50
预缴企业所得税	653,611.88		
合　计	15,347,724.00	5,300,957.85	2,815,975.50

7. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
2016 年 1 月 1 日	16,167,080.67	41,628,037.20	422,104.28	268,803.46	58,486,025.61
本期增加金额	8,289,875.69	16,984,454.33	762,846.06		26,037,176.08
1)购置		13,030,966.72	762,846.06		13,793,812.78
2)在建工程转入	8,289,875.69	3,953,487.61			12,243,363.30
本期减少金额		17,615.46	264,745.72		282,361.18
1)处置或报废		17,615.46	264,745.72		282,361.18
2016 年 12 月 31 日	24,456,956.36	58,594,876.07	920,204.62	268,803.46	84,240,840.51
本期增加金额	550,270.27	9,778,114.58		76,805.87	10,405,190.72
1)购置		8,188,530.09		76,805.87	8,265,335.96
2)在建工程转入	550,270.27	1,589,584.49			2,139,854.76
本期减少金额		1,021,454.83		64,870.00	1,086,324.83
1)处置或报废		1,021,454.83		64,870.00	1,086,324.83
2017 年 12 月 31 日	25,007,226.63	67,351,535.82	920,204.62	280,739.33	93,559,706.40
本期增加金额	126,160,199.84	33,397,380.30		77,829.33	159,635,409.47
1)购置		31,142,013.05		77,829.33	31,219,842.38
2)在建工程转入	126,160,199.84	2,255,367.25			128,415,567.09
本期减少金额		51,012.02			51,012.02
1)处置或报废		51,012.02			51,012.02
2018 年 12 月 31 日	151,167,426.47	100,697,904.10	920,204.62	358,568.66	253,144,103.85
累计折旧					
2016 年 1 月 1 日	3,201,591.05	24,647,726.33	214,196.32		28,063,513.70
本期增加金额	2,041,668.44	6,007,841.32	104,377.78	14,886.02	8,168,773.56
1)计提	2,041,668.44	6,007,841.32	104,377.78	14,886.02	8,168,773.56
本期减少金额		7,840.64	208,649.90		216,490.54
1)处置或报废		7,840.64	208,649.90		216,490.54
2016 年 12 月 31 日	5,243,259.49	30,647,727.01	109,924.20	14,886.02	36,015,796.72
本期增加金额	3,680,648.93	6,708,845.15	123,657.48	234,373.38	10,747,524.94
1)计提	3,680,648.93	6,708,845.15	123,657.48	234,373.38	10,747,524.94
本期减少金额		998,467.31		62,924.00	1,061,391.31
1)处置或报废		998,467.31		62,924.00	1,061,391.31
2017 年 12 月 31 日	8,923,908.42	36,358,104.85	233,581.68	186,335.40	45,701,930.35
本期增加金额	4,706,611.00	7,345,000.61	123,657.53	29,058.37	12,204,327.51
1)计提	4,706,611.00	7,345,000.61	123,657.53	29,058.37	12,204,327.51
本期减少金额		46,767.65			46,767.65

1)处置或报废		46,767.65			46,767.65
2018 年 12 月 31 日	13,630,519.42	43,656,337.81	357,239.21	215,393.77	57,859,490.21
减值准备					
2016 年 1 月 1 日					
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
1)处置或报废					
2016 年 12 月 31 日					
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
1)处置或报废					
2017 年 12 月 31 日					
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
1)处置或报废					
2018 年 12 月 31 日					
账面价值					
2016 年 1 月 1 日	12,965,489.62	16,980,310.87	207,907.96	268,803.46	30,422,511.91
2016 年 12 月 31 日	19,213,696.87	27,947,149.06	810,280.42	253,917.44	48,225,043.79
2017 年 12 月 31 日	16,083,318.21	30,993,430.97	686,622.94	94,403.93	47,857,776.05
2018 年 12 月 31 日	137,536,907.05	57,041,566.29	562,965.41	143,174.89	195,284,613.64

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
一号、二号楼	13,962,613.07	尚在办理中
仓库及其他建筑物	4,773,623.89	尚在办理中
小　计	18,736,236.96	

8. 在建工程

(1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
技术工程改造	3,576,162.97		3,576,162.97
明珠厂房工程	1,099,093.95		1,099,093.95
合　计	4,675,256.92		4,675,256.92

2017 年 12 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、二号楼	12,381,309.90		12,381,309.90
厂房改造装修工程	2,087,657.66		2,087,657.66
技术工程改造	105,128.16		105,128.16
合　计	14,574,095.72		14,574,095.72

2016 年 12 月 31 日

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、二号楼	2,757,207.21		2,757,207.21
技术工程改造	631,198.68		631,198.68
合　计	3,388,405.89		3,388,405.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2018 年 12 月 31 日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
一、二号楼	13,962,613.07	12,381,309.90	1,581,303.17	13,962,613.07		
厂房改造装修工程	3,045,684.40	2,087,657.66	958,026.74	3,045,684.40		
技术工程改造	5,831,530.22	105,128.16	5,726,402.06	2,255,367.25		3,576,162.97
明珠厂房工程	110,250,996.32		110,250,996.32	109,151,902.37		1,099,093.95
小　计	133,090,824.01	14,574,095.72	118,516,728.29	128,415,567.09		4,675,256.92

(续上表)

工程名称	工程累计投入占	工程进度(%)	利息资本化累	本期利息资本	本期利息资本	资金来源

	预算比例(%)		计金额	化金额	化率(%)	
一、二号楼	100.00	100.00				自筹
厂房改造装修工程	100.00	100.00				自筹
技术工程改造	100.00	39.98				自筹
明珠厂房工程	99.00	99.00				自筹
小　计						

2017 年 12 月 31 日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
一、二号楼	13,962,613.07	2,757,207.21	9,624,102.69			12,381,309.90
厂房改造装修工程	2,637,927.93		2,637,927.93	550,270.27		2,087,657.66
技术工程改造	1,729,537.44	631,198.68	1,063,513.97	1,589,584.49		105,128.16
小　计	18,330,078.44	3,388,405.89	13,325,544.59	2,139,854.76		14,574,095.72

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一、二号楼	88.67	88.67				自筹
厂房改造装修工程	100.00	100.00				自筹
技术工程改造	97.99	97.99				自筹
小　计						

2016 年 12 月 31 日

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
一、二号楼	12,387,400.00		2,757,207.21			2,757,207.21
厂房改造装修工程	8,289,875.69		8,289,875.69	8,289,875.69		
技术工程改造	5,543,072.10	1,945,638.03	2,639,048.26	3,953,487.61		631,198.68
小　计	26,220,347.79	1,945,638.03	13,686,131.16	12,243,363.30		3,388,405.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一、二号楼	22.26	22.26				自筹
厂房改造装修工程	100.00	100.00				自筹

技术工程改造	82.71	82.71				自筹
小　计						

9. 无形资产

项　目	土地使用权	专利权	软件	合　计
账面原值				
2016 年 1 月 1 日	11,690,403.00			11,690,403.00
本期增加金额				
1）购置				
本期减少金额				
1）处置				
2016 年 12 月 31 日	11,690,403.00			11,690,403.00
本期增加金额				
1）购置				
本期减少金额				
1）处置				
2017 年 12 月 31 日	11,690,403.00			11,690,403.00
本期增加金额		8,600,660.38	173,170.08	8,773,830.46
1）购置		8,600,660.38	173,170.08	8,773,830.46
本期减少金额				
1）处置				
2018 年 12 月 31 日	11,690,403.00	8,600,660.38	173,170.08	20,464,233.46
累计摊销				
2016 年 1 月 1 日	1,213,757.84			1,213,757.84
本期增加金额	255,527.88			255,527.88
1）计提	255,527.88			255,527.88
本期减少金额				
1）处置				
2016 年 12 月 31 日	1,469,285.72			1,469,285.72

本期增加金额	255,527.88			255,527.88
1）计提	255,527.88			255,527.88
本期减少金额				
1）处置				
2017 年 12 月 31 日	1,724,813.60			1,724,813.60
本期增加金额	255,527.88	783,037.10	14,430.84	1,052,995.82
1）计提	255,527.88	783,037.10	14,430.84	1,052,995.82
本期减少金额				
1）处置				
2018 年 12 月 31 日	1,980,341.48	783,037.10	14,430.84	2,777,809.42
减值准备				
2016 年 1 月 1 日				
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				
1）处置				
2016 年 12 月 31 日				
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				
1）处置				
2017 年 12 月 31 日				
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				
1）处置				
2018 年 12 月 31 日				
账面价值				
2016 年 1 月 1 日	10,476,645.16			10,476,645.16

2016 年 12 月 31 日	10,221,117.28			10,221,117.28
2017 年 12 月 31 日	9,965,589.40			9,965,589.40
2018 年 12 月 31 日	9,710,061.52	7,817,623.28	158,739.24	17,686,424.04

10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

2018 年 12 月 31 日

项　目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,199,753.46	1,529,963.02
合　计	10,199,753.46	1,529,963.02

2017 年 12 月 31 日

项　目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,302,973.48	1,095,446.02
合　计	7,302,973.48	1,095,446.02

2016 年 12 月 31 日

项　目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,965,659.33	1,194,848.90
合　计	7,965,659.33	1,194,848.90

11. 其他非流动资产

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	3,999,936.00	1,805,270.00	1,696,973.26
合　计	3,999,936.00	1,805,270.00	1,696,973.26

12. 短期借款

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	4,233,204.99	5,165,277.00	
合　计	4,233,204.99	5,165,277.00	

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	9,589,152.37	8,128,876.42	7,687,500.75
应付账款	62,478,594.60	48,221,380.42	50,450,774.94
合　计	72,067,746.97	56,350,256.84	58,138,275.69

(2) 应付票据

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	673,597.37		
银行承兑汇票	8,915,555.00	8,128,876.42	7,687,500.75
小　计	9,589,152.37	8,128,876.42	7,687,500.75

(3) 应付账款

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	52,267,704.02	47,814,980.42	50,362,774.94
工程设备款	10,210,890.58	406,400.00	88,000.00
小　计	62,478,594.60	48,221,380.42	50,450,774.94

14. 预收款项

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	252,280.55	2,865,318.42	1,903,879.69
合　计	252,280.55	2,865,318.42	1,903,879.69

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	13,394,669.27	110,285,833.49	106,318,270.70	17,362,232.06
离职后福利—设定提存计划		7,304,481.62	7,304,481.62	

合 计	13,394,669.27	117,590,315.11	113,622,752.32	17,362,232.06

2017 年 12 月 31 日

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,945,032.62	80,084,226.79	78,634,590.14	13,394,669.27
离职后福利—设定提存计划		6,059,426.20	6,059,426.20	
合 计	11,945,032.62	86,143,652.99	84,694,016.34	13,394,669.27

2016 年 12 月 31 日

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,570,573.37	77,294,948.58	70,920,489.33	11,945,032.62
离职后福利—设定提存计划		4,506,948.33	4,506,948.33	
合 计	5,570,573.37	81,801,896.91	75,427,437.66	11,945,032.62

(2) 短期薪酬明细情况

2018 年 12 月 31 日

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,236,082.11	94,822,372.70	90,796,226.36	17,262,228.45
职工福利费		5,313,167.16	5,313,167.16	
社会保险费		6,083,546.12	6,083,546.12	
其中：医疗保险费		5,311,550.87	5,311,550.87	
工伤保险费		164,548.31	164,548.31	
生育保险费		607,446.94	607,446.94	
住房公积金		1,724,583.00	1,724,583.00	
工会经费和职工教育经费	158,587.16	2,113,821.51	2,172,405.06	100,003.61
短期带薪缺勤		228,343.00	228,343.00	
小 计	13,394,669.27	110,285,833.49	106,318,270.70	17,362,232.06

2017 年 12 月 31 日

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 年 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,729,985.16	69,683,070.39	68,176,973.44	13,236,082.11
职工福利费		3,001,920.00	3,001,920.00	

社会保险费		5,158,220.86	5,158,220.86	
其中：医疗保险费		4,531,495.37	4,531,495.37	
工伤保险费		108,427.07	108,427.07	
生育保险费		518,298.42	518,298.42	
住房公积金		1,334,110.00	1,334,110.00	
工会经费和职工教育经费	215,047.46	906,905.54	963,365.84	158,587.16
短期带薪缺勤				
小　计	11,945,032.62	80,084,226.79	78,634,590.14	13,394,669.27

2016 年 12 月 31 日

项　目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,161,966.69	67,899,200.35	61,331,181.88	11,729,985.16
职工福利费		3,091,111.31	3,091,111.31	
社会保险费		4,358,979.81	4,358,979.81	
其中：医疗保险费		3,797,529.67	3,797,529.67	
工伤保险费		164,415.05	164,415.05	
生育保险费		397,035.09	397,035.09	
住房公积金		1,021,920.00	1,021,920.00	
工会经费和职工教育经费	408,606.68	923,737.11	1,117,296.33	215,047.46
短期带薪缺勤				
小　计	5,570,573.37	77,294,948.58	70,920,489.33	11,945,032.62

(3) 设定提存计划明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		7,135,128.28	7,135,128.28	
失业保险费		169,353.34	169,353.34	
小　计		7,304,481.62	7,304,481.62	

2017 年 12 月 31 日

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,908,178.22	5,908,178.22	

失业保险费		151,247.98	151,247.98	
小　计		6,059,426.20	6,059,426.20	

2016 年 12 月 31 日

项　目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		4,363,387.56	4,363,387.56	
失业保险费		143,560.77	143,560.77	
小　计		4,506,948.33	4,506,948.33	

16. 应交税费

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	2,585,996.44	2,455,587.01	3,139,593.83
代扣代缴个人所得税	696,506.05	710,747.08	678,515.53
城市维护建设税	29,202.67	119,166.86	121,127.88
土地使用税		150,522.37	
教育费附加	12,515.43	51,071.51	51,911.94
地方教育附加	8,343.62	34,047.67	34,607.97
印花税	37,845.15	10,120.60	3,602.33
合　计	3,370,409.36	3,531,263.10	4,029,359.48

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股利	12,450,000.00		
其他应付款	4,753,238.95	5,704,827.35	5,514,133.54
合　计	17,203,238.95	5,704,827.35	5,514,133.54

(2) 应付股利

1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
普通股股利	12,450,000.00		

小　计	12,450,000.00		

2）其他说明

2018 年 11 月，根据公司 2018 年第六次临时股东大会决议，公司拟派发现金股利 2,241 万元，截至报告期末已派发了 996.00 万元。

(3) 其他应付款

1）明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金保证金	153,550.00	943,900.00	64,700.00
暂收补助金	4,320,000.00	4,320,000.00	3,840,000.00
其他	279,688.95	440,927.35	1,609,433.54
小　计	4,753,238.95	5,704,827.35	5,514,133.54

2）账龄 1 年以上重要的其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
暂收补助金	4,320,000.00	尚未支付
小　计	4,320,000.00	

2017 年 12 月 31 日

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
暂收补助金	4,320,000.00	尚未支付
小　计	4,320,000.00	

2016 年 12 月 31 日

项　目	期末数	未偿还或结转的原因
暂收补助金	3,840,000.00	尚未支付
小　计	3,840,000.00	

18. 一年内到期的非流动负债

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,045,000.00		
合　计	2,045,000.00		

19. 长期借款

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	7,480,000.00		
合　计	7,480,000.00		

20. 递延收益

(1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,682,265.85	8,712,200.00	3,855,957.96	10,538,507.89	收到政府补助款
合　计	5,682,265.85	8,712,200.00	3,855,957.96	10,538,507.89	

2017 年 12 月 31 日

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,752,425.46	2,060,000.00	4,130,159.61	5,682,265.85	收到政府补助款
合　计	7,752,425.46	2,060,000.00	4,130,159.61	5,682,265.85	

2016 年 12 月 31 日

项　目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,642,809.64	6,032,000.00	3,922,384.18	7,752,425.46	收到政府补助款
合　计	5,642,809.64	6,032,000.00	3,922,384.18	7,752,425.46	

(2) 政府补助明细情况

2018 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
国家发改委电子信息产业振兴项目	1,406,471.88		454,250.59	952,221.29	与资产相关
特种玻璃器件扩产项目补助款		1,000,000.00	6,197.41	993,802.59	与资产相关
2018 省级技术中心专项奖金		710,000.00	491,212.60	218,787.40	与资产相关/与收益相关
2018 年工业企业技术改造奖励补助		1,642,200.00	834,803.36	807,396.64	与资产相关/与收益相关

光纤传像元件产品扩产技术改造	846,846.85		108,108.11	738,738.74	与资产相关
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	517,647.06		517,647.06		与收益相关
微光夜视仪用高性能大尺寸光纤倒像器	434,782.61		52,173.91	382,608.70	与资产相关
“高性能单频激光种子源”项目经费	228,898.40		152,598.93	76,299.47	与收益相关
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	161,904.76		114,285.71	47,619.05	与资产相关/与收益相关
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	533,333.33		533,333.33		与收益相关
广州市科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	266,666.67		80,000.00	186,666.67	与资产相关/与收益相关
高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化	1,285,714.29		367,346.95	918,367.34	与资产相关
光有源器件的研制及产业化项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
3D 打印及高精密加工设备在脆性介质材料加工中的应用示范		360,000.00	144,000.00	216,000.00	与收益相关
小　计	5,682,265.85	8,712,200.00	3,855,957.96	10,538,507.89	

2017 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
国家发改委电子信息产业振兴项目	2,436,114.26		1,029,642.38	1,406,471.88	与资产相关
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	1,082,352.94		564,705.88	517,647.06	与收益相关
光纤传像元件产品扩产技术改造	954,954.96		108,108.11	846,846.85	与资产相关
“高性能单频激光种子源”项目经费	381,497.33		152,598.93	228,898.40	与收益相关
微光夜视仪用高性能大尺寸光纤倒像器	486,956.52		52,173.91	434,782.61	与资产相关
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	276,190.47		114,285.71	161,904.76	与资产相关/与收益相关

高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	387,692.31	560,000.00	947,692.31		与收益相关
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	1,066,666.67		533,333.34	533,333.33	与收益相关
广州市科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	680,000.00		413,333.33	266,666.67	与资产相关/与收益相关
高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化		1,500,000.00	214,285.71	1,285,714.29	与资产相关
小　计	7,752,425.46	2,060,000.00	4,130,159.61	5,682,265.85	

2016 年 12 月 31 日

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
国家发改委电子信息产业振兴项目	3,548,377.41		1,112,263.15	2,436,114.26	与资产相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目	500,000.00		500,000.00		与收益相关
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究		1,600,000.00	517,647.06	1,082,352.94	与收益相关
光纤传像元件产品扩产技术改造		1,000,000.00	45,045.04	954,954.96	与资产相关
“高性能单频激光种子源”项目经费		432,000.00	50,502.67	381,497.33	与收益相关
微光夜视仪用高性能大尺寸光纤倒像器		500,000.00	13,043.48	486,956.52	与资产相关
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	819,047.61		542,857.14	276,190.47	与资产相关/ 与收益相关
高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	775,384.62		387,692.31	387,692.31	与收益相关
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用		1,600,000.00	533,333.33	1,066,666.67	与收益相关
广州市科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发		900,000.00	220,000.00	680,000.00	与资产相关/与收益相关
小　计	5,642,809.64	6,032,000.00	3,922,384.18	7,752,425.46	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3.政府补助之说明。

21. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中惠金融控股（深圳）有限公司	36,520,650.00	36,520,650.00	7,018,000.00
余江县卓硕投资管理咨询中心（普通合伙）	25,957,875.00	25,957,875.00	4,988,200.00
余江县鼎兴投资管理咨询中心（普通合伙）	9,689,550.00	9,689,550.00	1,862,000.00
深圳合顺德投资控股有限公司	363,750.00	363,750.00	111,800.00
余江县晟兴投资管理咨询中心（有限合伙）	2,250,150.00	2,250,150.00	
黄秋艳	218,025.00	218,025.00	
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,500,000.00		
余江县华海投资管理中心（有限合伙）	2,300,000.00		
共青城汉虎壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00		
合　计	83,000,000.00	75,000,000.00	13,980,000.00

(2) 其他说明

1) 2016 年 3 月 15 日，宏晟有限召开股东会并作出决议，同意股东张少辉将其持有的宏晟有限 51%股权（对应注册资本 712.98 万元）以 3,488.40 万元的价格转让给南京晟州光电科技有限公司，将其持有的宏晟有限 13.32%股权（对应注册资本 186.20 万元）以 911.10 万元的价格转让给余江县鼎兴投资管理咨询中心（普通合伙）；同意股东广州卓硕光电科技有限公司将其持有的宏晟有限 35.68%股权（对应注册资本 498.82 万元）以 2,440.50 万元的价格转让给余江县卓硕投资管理咨询中心（普通合伙）。

2) 2016 年 3 月 22 日，宏晟有限召开股东会并作出决议，同意股东南京晟州光电科技有限公司将其持有的宏晟有限 51%股权（对应注册资本 712.98 万元）转让给中惠金融控股（深圳）有限公司。

3) 2016 年 4 月 15 日，宏晟有限召开股东会并作出决议，同意股东中惠金融控股（深圳）有限公司将其持有的宏晟有限 0.8%股权（对应注册资本 11.18 万元）转让给深圳合顺德投资控股有限公司。

4) 2017 年 4 月 30 日，宏晟有限召开股东会并作出决议，同意股东深圳合顺德投资控股有限公司将其持有的宏晟有限 0.3%股权（对应注册资本 4.19 万元）转让给黄秋艳。

5) 2017 年 11 月 20 日，宏晟有限作出股东会决议，同意公司注册资本由人民币 1,398.00 万元增加至人民币 1,441.24 万元。增加的注册资本 43.24 万元由余江县晟兴投资管理咨询中心（有限合伙）以货币方式认缴，认缴价格为人民币 1,260 万元，其中 43.24 万元作为公司新增注册资本，其余 1,216.76 万元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕7-49 号）。

6) 2018 年 1 月 14 日，宏晟有限全体股东签署《发起人协议》。全体股东同意将宏晟有限截至 2017 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 134,380,941.96 元（其中：实收资本 14,412,400.00 元，资本公积 70,204,304.66 元，盈余公积 4,554,478.01 元，未分配利润 45,209,759.29 元）以 1:0.5581 的比例折合为股份公司的股本总额 7,500 万股，每股面值 1 元，差额 59,380,941.96 元计入资本公积，股份公司注册资本为 7,500 万元。本次净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕7-48 号）。

7) 2018 年 6 月 20 日，公司作出股东大会决议，同意公司股本由人民币 7,500 万元增加至 8,300 万元，新增股本 800 万元由珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城汉虎壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、余江县华海投资管理中心（有限合伙）以货币方式认缴。珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）的认缴价格为 7,342.50 万元，其中 550 万元计入注册资本，其余 6,792.50 万元计入资本公积；共青城汉虎壹号投资管理合伙企业（有限合伙）的认缴价格为 267 万元，其中 20 万元计入注册资本，其余 247 万元计入资本公积；余江县华海投资管理中心（有限合伙）的认缴价格为 3,070.50 万元，其中 230 万元计入注册资本，其余 2,840.50 万元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕7-50 号）。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	170,815,376.35	72,015,376.35	62,125,810.90
合　计	170,815,376.35	72,015,376.35	62,125,810.90

(2) 其他说明

1) 2016 年度资本公积的变动情况：

2016 年 3 月，公司原控股股东张少辉将其持有公司 51.00%股权以人民币 34,884,000.00 元转让给南京晟州光电科技有限公司（其中员工持股平台广州卓硕光电科技有限公司持有 1%），公司以中惠金融控股（深圳）有限公司取得股份的价格作为公允价格，确认股份支付 1,410,660.00 元计入资本公积—股本溢价。

2016 年 3 月，公司原控股股东张少辉将其持有公司 13.32%股权以人民币 9,111,000.00 元转让给余江县鼎兴投资管理咨询中心（普通合伙），公司以中惠金融控股（深圳）有限公司取得股份的价格作为公允价格，确认股份支付 36,843,000.00 元计入资本公积—股本溢价。

2) 2017 年度资本公积的变动情况：

2017 年 11 月，公司新增注册资本 432,400.00 元由余江县晟兴投资管理咨询中心（有限合伙）以人民币 12,600,000.00 元认缴；公司以 2018 年 6 月珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城汉虎壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、余江县华海投资管理中心（有限合伙）增资入股价格作为公允价格，确认股份支付 8,545,328.15 元。

2017 年 11 月，公司整体变更为股份有限公司增加的资本公积详见本财务报表附注五（一）21 股本之其他说明。

3) 2018 年度资本公积的变动情况：

公司 2018 年度资本公积变动情况详见本财务报表附注五（一）21 股本之其他说明。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,715,935.35	1,210,242.41	4,554,478.01
合　计	8,715,935.35	1,210,242.41	4,554,478.01

(2) 其他说明

1) 2017 年公司法定盈余公积减少 4,554,478.01 元，系股改净资产折股转入资本公积所致，变动情况详见附注五（一）21 股本之其他说明。

2) 2017 年公司法定盈余公积金增加，系按母公司 2017 年 12 月份实现净利润的 10%计

提所致。

3）2018 年公司法定盈余公积金增加，系按母公司实现净利润的 10%计提所致。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	56,416,853.07	64,737,750.80	59,903,798.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	56,416,853.07	64,737,750.80	59,903,798.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,793,279.48	48,099,103.97	15,084,900.39
减：提取法定盈余公积	7,505,692.94	1,210,242.41	116,955.12
应付普通股股利	28,410,000.00	10,000,000.00	10,133,992.74
净资产折股		45,209,759.29	
期末未分配利润	85,294,439.61	56,416,853.07	64,737,750.80

(2) 其他说明

1）根据 2016 年 1 月 30 日公司股东会决议，同意股东张少辉按照其应享有的股权分配比例 64.32%对以前年度的利润进行分配，分配金额为 6,133,992.74 元。

根据 2016 年 6 月 15 日公司股东会决议，各股东以其出资额应享有的分红比例对 2015 年度利润进行分配，分配金额为 4,000,000.00 元。

2）根据 2017 年 4 月 17 日公司股东会决议，各股东以其出资额应享有的分红比例对 2016 年度利润进行分配，分配金额为 10,000,000.00 元。

2017 年度未分配利润减少 49,981,377.70 元，系整体改制过程中净资产折股所致，变动情况详见附注五（一）21 股本之其他说明。

3）根据 2018 年 5 月 17 日公司股东大会决议，公司以现有总股本 7,500 万股为基数，以未分配利润向全体股东实施每 1 股派 0.08 元（含税）现金红利，合计派发现金红利 6,000,000.00 元（含税）。

根据 2018 年 11 月 26 日公司股东大会决议，公司以现有总股本 8,300 万股为基数，以未分配利润向全体股东实施每 1 股派 0.27 元（含税）现金红利，合计派发现金红利 22,410,000.00 元（含税）。

4）公司承诺本次股票发行成功，则公司在首次公开发行股票前实现的滚存未分配利润，由发行后的全体新老股东按持股比例共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,103,965.08	186,259,091.29	250,588,192.51	142,212,044.86	230,516,485.79	137,334,596.48
其他业务	3,496,675.50	2,734,258.84	471,298.47	368,830.89	915,285.96	738,251.29
合　计	316,600,640.58	188,993,350.13	251,059,490.98	142,580,875.75	231,431,771.75	138,072,847.77

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Fabrinet Co.,Ltd	69,322,578.98	21.90
武汉奥新科技有限公司	36,061,386.98	11.39
Gamesman (Hong Kong) Limited	28,350,598.35	8.95
II-IV	23,678,682.24	7.48
Katod	20,616,285.59	6.51
小　计	178,029,532.14	56.23

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Gamesman (Hong Kong) Limited	52,905,558.82	21.07
武汉奥新科技有限公司	35,446,922.71	14.12
Fabrinet Co.,Ltd	33,363,093.06	13.29
PHOTONIS Technologies S.A.S.	22,636,465.85	9.02
A 客户	18,673,610.27	7.44
小　计	163,025,650.71	64.94

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

Gamesman (Hong Kong) Limited	55,907,305.26	24.16
Fabrinet Co.,Ltd	34,289,369.54	14.82
A客户	22,319,279.14	9.64
Sanmina Corporation	21,170,266.78	9.15
Katod	17,735,715.26	7.66
小　计	151,421,935.98	65.43

2. 税金及附加

项　目	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	1,795,212.44	1,629,608.06	1,261,339.16
教育费附加	768,800.46	698,403.46	540,573.48
地方教育附加	512,533.66	465,602.31	360,382.32
印花税	139,766.55	98,644.57	54,997.96
房产税	351,731.22	113,470.68	
土地使用税	188,974.34	150,522.37	
车船税	2,220.00	3,600.00	1,080.00
合　计	3,759,238.67	3,159,851.45	2,218,372.92

3. 销售费用

项　目	2018年度	2017年度	2016年度
薪酬福利费	1,231,185.64	1,087,159.66	1,000,129.22
运输费用	516,285.94	420,604.15	476,032.93
业务经费	154,710.61	107,912.84	120,475.31
办公差旅费	570,134.41	437,670.69	265,492.52
广告宣传费	277,903.42	347,180.16	153,320.73
委托市场开发费	40,677.79	65,804.72	5,168,209.78
其他	194,842.00	262,110.04	234,486.81
合　计	2,985,739.81	2,728,442.26	7,418,147.30

4. 管理费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
薪酬福利费	17,585,152.29	11,726,241.28	11,127,273.70
折旧摊销费	2,220,936.93	1,770,642.85	670,851.34
中介机构服务费用	2,232,065.23	488,875.43	407,803.67
办公差旅费	1,058,768.51	917,019.79	838,991.68
房租水电费	556,837.36	190,201.85	352,352.18
股份支付		8,545,328.15	38,253,660.00
业务招待费	174,603.64	224,309.76	237,764.37
修缮维护费	409,325.85	360,648.48	275,218.49
税金			24,538.77
其他	1,158,374.52	742,023.89	852,942.38
合　计	25,396,064.33	24,965,291.48	53,041,396.58

5. 研发费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	13,499,414.60	7,533,162.65	5,724,578.56
物料消耗	18,035,178.85	13,835,731.42	9,827,464.00
折旧摊销费	706,624.92	337,451.21	313,828.48
工装夹具费	885,142.64	887,437.37	858,953.03
其他	421,404.28	354,333.33	218,407.45
合　计	33,547,765.29	22,948,115.98	16,943,231.52

6. 财务费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	-942,723.50	-186,156.96	-89,447.94
利息支出	657,207.58	107,048.52	
手续费	126,015.88	92,796.97	80,200.21
汇兑损益	-4,084,429.45	5,163,021.60	-5,123,903.98

现金折扣	261,474.53		
合　计	-3,982,454.96	5,176,710.13	-5,133,151.71

7. 资产减值损失

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,987,327.41	1,224,429.87	-532,130.44
存货跌价损失	3,279,419.53	2,346,697.18	5,082,140.87
合　计	5,266,746.94	3,571,127.05	4,550,010.43

8. 其他收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	10,722,262.48	8,934,801.60	
代扣个税手续费返还	42,774.58	51,560.79	
合　计	10,765,037.06	8,986,362.39	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3. 政府补助之说明。

9. 投资收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	476,491.51	83,106.18	144,011.59
合　计	476,491.51	83,106.18	144,011.59

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	997,400.00	992,960.00	8,642,806.52
非流动资产毁损报废利得			32,920.26
无法支付的负债	382,349.61	330.01	330.16
合　计	1,379,749.61	993,290.01	8,676,056.94

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
国家发改委电子信息产业振兴项目			1,112,263.15	与资产相关
光纤传像元件产品扩产技术改造项目资金			45,045.04	与资产相关
“高性能单频激光种子源”项目经费			50,502.67	与收益相关
微光夜视仪高性能大尺寸光纤倒像器			13,043.48	与资产相关
广州市战略性主导产业发展资金新业态项目			500,000.00	与收益相关
中国兵器装备研究所项目补助			300,000.00	与收益相关
2015 年省财政企业研究开发补助资金			14,198.00	与收益相关
收失业保险支持企业补贴			184,182.66	与收益相关
2015 年省财政企业研究开发补助资金			618,200.00	与收益相关
2015 年外贸发展专项资金			130,000.00	与收益相关
2015 年促外贸稳增长出口增量奖励			11,512.00	与收益相关
2015 广州市企业研发经费投入后补助			330,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助			15,480.00	与收益相关
2016 年广州市外贸发展专项资金			100,000.00	与收益相关
动态按键用光纤面板及其高效制造技术研发补助			1,000,000.00	与收益相关
工伤补贴款			1,865.68	与收益相关
光纤传像元件产品扩产技术改造项目事后奖补			532,000.00	与收益相关
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究			517,647.06	与收益相关
优质企业奖励款	511,600.00	784,000.00		与收益相关
2016 年外经贸发展专项资金的扶持款		8,960.00		与收益相关
科技进步二等奖		200,000.00		与收益相关
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件研制及产业化			542,857.14	与资产相关/与收益相关
高可靠性光纤传输器件研制及产业化			987,692.31	与资产相关
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用			533,333.33	与收益相关
广州市科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发			220,000.00	与资产相关/与收益相关

外贸发展专项资金			120,000.00	与收益相关
扶持企业发展款			318,000.00	与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金			43,000.00	与收益相关
2015 外经贸发展专项资金省补助			28,184.00	与收益相关
2015 出口企业开拓国际市场专项专项			30,000.00	与收益相关
2016 广州市服务外包发展专项资金			100,000.00	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年品牌国际化建设专项资金			11,000.00	与收益相关
高性能光波分复用器技术改造项目			232,800.00	与收益相关
广州市从化区财政局款（优质企业）	485,800.00			
小　计	997,400.00	992,960.00	8,642,806.52	

2017 年度和 2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3.政府补助之说明。

11. 营业外支出

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	4,244.37	24,933.52	143.48
滞纳金	10,584.51		27,932.34
其他		2,950.45	
合　计	14,828.88	27,883.97	28,075.82

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	8,881,877.19	7,765,444.64	8,510,767.63
递延所得税费用	-434,517.00	99,402.88	-482,758.37
合　计	8,447,360.19	7,864,847.52	8,028,009.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度

利润总额	73,240,639.67	55,963,951.49	23,112,909.65
按母公司税率计算的所得税费用	10,986,095.95	8,394,592.72	3,466,936.45
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,346.53	1,302,175.14	5,819,113.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-2,560,082.29	-1,831,920.34	-1,258,040.98
所得税费用	8,447,360.19	7,864,847.52	8,028,009.26

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
票据保证金	6,654,074.54	5,395,000.30	5,091,285.18
往来款、备用金等	12,819,349.61	1,629,144.01	5,045,546.53
利息收入	675,444.98	78,338.45	69,328.93
政府补助	16,618,679.10	7,909,162.78	12,670,069.40
合　计	36,767,548.23	15,011,645.54	22,876,230.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
票据保证金	6,262,222.02	6,278,074.54	5,308,149.50
往来款、备用金等	12,921,484.43	749,144.01	4,594,193.95
付现期间费用	27,498,358.22	20,376,394.42	21,069,542.73
其他	10,584.51	2,950.45	27,932.34
合　计	46,692,649.18	27,406,563.42	30,999,818.52

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回关联方资金款项	6,539,549.91		
合　计	6,539,549.91		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付关联方资金款项		3,665,747.39	2,478,586.48
合　计		3,665,747.39	2,478,586.48

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1)将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	64,793,279.48	48,099,103.97	15,084,900.39
加：资产减值准备	5,266,746.94	3,571,127.05	4,550,010.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,204,327.51	10,747,524.94	8,168,773.56
无形资产摊销	1,052,995.82	255,527.88	255,527.88
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,244.37	24,933.52	-32,776.78
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	-3,694,500.38	5,162,251.61	-5,144,022.99
投资损失(收益以“－”号填列)	-476,491.51	-83,106.18	-144,011.59
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-434,517.00	99,402.88	823,373.36
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			

存货的减少(增加以“－”号填列)	-15,264,679.68	-18,561,684.79	-22,478,776.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-48,170,892.50	-19,156,861.49	898,192.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,104,875.58	-377,586.46	21,953,276.13
其他		8,545,328.15	38,253,660.00
经营活动产生的现金流量净额	29,385,388.63	38,325,961.08	62,188,127.04
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3)现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	49,648,928.37	71,969,369.08	59,454,845.97
减：现金的期初余额	71,969,369.08	59,454,845.97	23,808,750.77
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-22,320,440.71	12,514,523.11	35,646,095.20

(2)现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1)现金	49,648,928.37	71,969,369.08	59,454,845.97
其中：库存现金	151,142.57	94,350.83	66,602.12
可随时用于支付的银行存款	49,497,785.80	71,875,018.25	59,388,243.85
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2)现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3)期末现金及现金等价物余额	49,648,928.37	71,969,369.08	59,454,845.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	2016 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,566,222.02	3,958,074.54	3,075,000.30	银行承兑汇票保证金
固定资产	11,741,587.81	11,741,587.81	11,741,587.81	为银行借款抵押
无形资产	9,710,061.52	9,710,061.52	9,710,061.52	为银行借款抵押
合　计	25,017,871.35	25,409,723.87	24,526,649.63	

2. 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			44,814,458.46
其中：美元	6,529,673.98	6.8632	44,814,458.46
应收票据及应收账款			48,855,600.94
其中：美元	7,118,487.14	6.8632	48,855,600.94
应付票据及应付账款			2,432,463.72
其中：美元	354,421.22	6.8632	2,432,463.72

2017 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			68,408,320.89
其中：美元	10,469,272.58	6.5342	68,408,320.89
应收票据及应收账款			29,435,290.23
其中：美元	4,504,803.99	6.5342	29,435,290.23
应付票据及应付账款			677,655.35
其中：美元	103,709.00	6.5342	677,655.35

2016 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			57,361,581.01
其中：美元	8,268,931.96	6.9370	57,361,581.01
应收票据及应收账款			14,319,357.55
其中：美元	2,064,200.31	6.9370	14,319,357.55
应付票据及应付账款			228,844.69
其中：美元	32,989.00	6.9370	228,844.69
预付款项			333,669.70
其中：美元	48,100.00	6.9370	333,669.70

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
国家发改委电子信息产业振兴项目	1,406,471.88		454,250.59	952,221.29	其他收益
收特种玻璃器件扩产项目补助款		1,000,000.00	6,197.41	993,802.59	其他收益
2018 省级技术中心专项奖金		710,000.00	491,212.60	218,787.40	其他收益
2018 年工业企业技术改造奖补		1,270,200.00	642,945.42	627,254.58	其他收益
2017 年工业企业技术改造奖补		372,000.00	191,857.94	180,142.06	其他收益
光纤传像元件产品扩产技术改造	846,846.85		108,108.11	738,738.74	其他收益
微光夜视仪高性能大尺寸光纤倒像器	434,782.61		52,173.91	382,608.70	其他收益
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件研制及产业化	161,904.76		114,285.71	47,619.05	其他收益
广州科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	266,666.67		80,000.00	186,666.67	其他收益

高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化	1,285,714.29		367,346.95	918,367.34	其他收益
光有源器件的研制及产业化项目		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
小 计	4,402,387.06	8,352,200.00	2,508,378.64	10,246,208.42	

（续上表）

项 目	说 明
国家发改委电子信息产业振兴项目	广州市从化发展和改革局《关于转报广州宏晟光电科技有限公司调整“特种光纤与元器件扩产技术改造”项目建设内容及建设期限的请示》（从发改报〔2016〕58 号）
收特种玻璃器件扩产项目补助款	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》（穗工信函〔2018〕1133 号）
2018 省级技术中心专项奖金	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2018 年省促进经济发展专项资金（支持企业技术中心、支持智能制造）项目计划的通知》（穗工信函〔2018〕888 号）
2018 年工业企业技术改造奖补	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于 2018 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》（穗工信函〔2018〕1494 号）
2017 年工业企业技术改造奖补	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于 2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》（穗工信函〔2017〕2213 号）
光纤传像元件产品扩产技术改造	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2016 年市工业转型升级专项资金技术改造项目计划的通知》（穗工信函〔2016〕398 号）
微光夜视仪高性能大尺寸光纤倒像器	广州市科技和信息化局、广州市财政局《2016 年市工业转型升级专项资金（第二批项目计划）用途扶持项目》（穗工信函〔2016〕1276 号）
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件研制及产业化	广州市财政局《关于转下达 2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金（第二批）的通知》(穗财教〔2015〕228 号)
广州科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	广州市科技创新委员会、广州市财政局《广东省科学技术厅关于 2016 年省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设方向）项目的公示》（粤科公示〔2016〕2 号）
高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2017 年市工业和信息化发展专项资金及市汽车零部件产业发展资金技术改造项目计划的通知》(穗工信函〔2017〕1163 号)
光有源器件的研制及产业化项目	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》（穗工信函〔2018〕1133 号）

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	517,647.06		517,647.06		其他收益
“高性能单频激光	228,898.40		152,598.93	76,299.47	其他收益

种子源”项目经费					
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	533,333.33		533,333.33		其他收益
3D 打印及高精密加工设备在脆性介质材料加工中的应用示范		360,000.00	144,000.00	216,000.00	其他收益
小　计	1,279,878.79	360,000.00	1,347,579.32	292,299.47	

（续上表）

项　目	说 明
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	广东省科学技术厅《广东省省级科技项目-稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究》（粤科规财字〔2015〕187 号）
“高性能单频激光种子源”项目经费	中华人民共和国科学技术部《国家重点研发计划-课题任务书》（课题编号 2016YFB0402204）
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	广东省科学技术厅《广东省科学技术厅关于组织申报 2016 年省应用型科技研发专项资金项目的通知》（粤科函规财字[2015]1618 号）
3D 打印及高精密加工设备在脆性介质材料加工中的应用示范	广东省科学技术厅《广东省科技厅关于报送 2017 年省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向-重大科技专项）分配方案的函》（粤科函规财字[2017]1121 号）

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
科技发展专项资金	638,700.00	其他收益
广州市科技创新小巨人企业资金	200,000.00	其他收益
广州市科技创新委员会移动指纹识别技术用玻璃光微通道阵列面板关键技术研究资金	150,000.00	其他收益
2018 年促进经济发展专项资金	3,450,000.00	其他收益
广州市科创委高成长创新标杆企业补助款	244,200.00	其他收益
失业补贴款	40,239.52	其他收益
“高性能单频激光种子源”项目经费	288,000.00	其他收益
专利资助款	7,700.00	其他收益
优质企业奖励款	511,600.00	营业外收入
2016 年度高新技术企业认定受理补贴	320,000.00	其他收益
广东省研发费后补助	581,700.00	其他收益

2017 年工业企业技术改造事后奖补资金	23,600.00	其他收益
2017 年度外经贸发展专项资金	10,365.00	其他收益
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	224,600.00	其他收益
2018 年省级工业与信息化发展专项资金	687,200.00	其他收益
广州市从化区财政局款（优质企业）	485,800.00	营业外收入
小　计	7,863,704.52	

（续上表）

项　目	说 明
科技发展专项资金	广州市科技创新委员会《广东省企业研究开发省级财政补助》（穗科创字〔2018〕64 号）
广州市科技创新小巨人企业资金	广州市人民政府办公厅《关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127 号）
广州市科技创新委员会移动指纹识别技术用玻璃光微通道阵列面板关键技术研究资金	广州市科技创新委员会《广州市科技计划项目管理办法》（穗科创规字〔2017〕3 号）
2018 年促进经济发展专项资金	广东省 2018 年促进经济发展专项资金
广州市科创委高成长创新标杆企业补助款	广州市人民政府《关于印发广州市重点服务创新标杆百家企业实施办法的通知》（穗府办规〔2016〕10 号）
失业补贴款	
“高性能单频激光种子源”项目经费	中华人民共和国科学技术部《国家重点研发计划-课题任务书》(课题编号 2016YFB0402204)
专利资助款	广州市知识产权局、广州市财政局《广州市专利工作专项资金管理办法》（穗知规字〔2017〕4 号）
优质企业奖励款	从化区科技工业商务和信息化局《从化区引进和培育高效益优质企业的扶持措施的通知》（从府办〔2017〕25 号）
2016 年度高新技术企业认定受理补贴	广州市人民政府办公厅《关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127 号）
广东省研发费后补助	广州市科技创新委员会《广东省企业研究开发省级财政补助》（穗科创字〔2018〕64 号）
2017 年工业企业技术改造事后奖补资金	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《广州市工信委 广州市财政局关于下达 2016 年市工业转型升级专项资金技术改造项目计划的通知》（穗工信函〔2017〕2213 号）
2017 年度外经贸发展专项资金	广州市商务委员会、广州市财政局《关于下达中央财政 2017 年外经贸发展专项资金（外贸中小企业相关项目）自己计划的通知》（穗商务财函〔2018〕11 号）
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于 2018

	年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金相关安排的通知》（穗工信函〔2018〕1494 号）
2018 年省级工业与信息化发展专项资金	广东省经济和信息化委员会《广东省经济和信息化委关于开展 2018 年省级工业和信息化发展专项资金（支持中小微企业和民营经济发展服务体系建设）申报工作的通知》（粤经信服务函〔2017〕21 号）
广州市从化区财政局款（优质企业）	从化区科技工业商务和信息化局《从化区引进和培育高效益优质企业的扶持措施的通知》（从府办〔2017〕25 号）

2017 年度

1）与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
国家发改委电子信息产业振兴项目	2,436,114.26		1,029,642.38	1,406,471.88	其他收益
光纤传像元件产品扩产技术改造	954,954.96		108,108.11	846,846.85	其他收益
微光夜视仪高性能大尺寸光纤倒像器	486,956.52		52,173.91	434,782.61	其他收益
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件研制及产业化	276,190.47		114,285.71	161,904.76	其他收益
广州科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	680,000.00		413,333.33	266,666.67	其他收益
高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化		1,500,000.00	214,285.71	1,285,714.29	其他收益
小　计	4,834,216.21	1,500,000.00	1,931,829.15	4,402,387.06	

（续上表）

项　目	说 明
国家发改委电子信息产业振兴项目	广州市从化发展和改革局《关于转报广州宏晟光电科技有限公司调整“特种光纤与元器件扩产技术改造”项目建设内容及建设期限的请示》（从发改报〔2016〕58 号）
光纤传像元件产品扩产技术改造	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2016 年市工业转型升级专项资金技术改造项目计划的通知》（穗工信函〔2016〕398 号）
微光夜视仪高性能大尺寸光纤倒像器	广州市科技和信息化局、广州市财政局《2016 年市工业转型升级专项资金（第二批项目计划）用途扶持项目》（穗工信函〔2016〕1276 号）
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输	广州市财政局《关于转下达 2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金（第二批）的通知》（穗财教〔2015〕228 号）

器件研制及产业化	
广州科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	广州市科技创新委员会、广州市财政局、广东省科学技术厅《关于2016年省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设方向）项目的公示》（粤科公示〔2016〕2号）
高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达2017年市工业和信息化发展专项资金及市汽车零部件产业发展资金技术改造项目计划的通知》(穗工信函〔2017〕1163号）

2）与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	1,082,352.94		564,705.88	517,647.06	其他收益
“高性能单频激光种子源”项目经费	381,497.33		152,598.93	228,898.40	其他收益
高可靠性光纤传输器件研制及产业化	387,692.31	560,000.00	947,692.31		其他收益
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	1,066,666.67		533,333.34	533,333.33	其他收益
小　计	2,918,209.25	560,000.00	2,198,330.46	1,279,878.79	

（续上表）

项　目	说 明
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	广东省科学技术厅《广东省省级科技项目-稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究》（粤科规财字〔2015〕187号）
“高性能单频激光种子源”项目经费	中华人民共和国科学技术部《国家重点研发计划-课题任务书》（课题编号2016YFB0402204）
高可靠性光纤传输器件研制及产业化	广州市科技创新委员会、广州市财政局《关于下达2016年产学研协同创新重大专项项目计划（第二批）的通知》穗科创字〔2016〕298号
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	广东省科学技术厅《广东省科学技术厅关于组织申报2016年省应用型科技研发专项资金项目的通知》(粤科函规财字〔2015〕1618号)

3）与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
2016年广东省研发后补助资金	485,300.00	其他收益
高性能熔压光纤传像元件系列产品扩产技术改造项目补贴款	600,000.00	其他收益
广州市资质补助资金	700,000.00	其他收益
光纤传像元件产品扩产技术改造项目	556,400.00	其他收益

2016 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	356,100.00	其他收益
企业研发经费后补助	122,100.00	其他收益
高可靠性光纤传输器件研制及产业化	120,000.00	其他收益
“高性能单频激光种子源”项目经费	360,000.00	其他收益
收知识产权局专利资助补贴	7,300.00	其他收益
工伤保险补贴	42,168.67	其他收益
优质企业奖励款	553,000.00	营业外收入
科技进步二等奖	200,000.00	营业外收入
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	141,700.00	其他收益
2015 年省级技术改造相关专项资金（第二批）	120,000.00	其他收益
2016 年广东企业研究开发省级财政补助资金	532,300.00	其他收益
高新技术企业资格评审资助款	360,000.00	其他收益
2017 年省级工业与信息化发展专项资金(支持企业技术改造-事后奖补专题）第一批	157,500.00	其他收益
广州市知识产局专利资助	5,500.00	其他收益
2016 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	79,500.00	其他收益
从化区优质企业补助款	231,000.00	营业外收入
2016 年外经贸发展专项资金的扶持款	8,960.00	营业外收入
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	58,773.32	其他收益
小　计	5,797,601.99	

（续上表）

项　目	说 明
2016 年广东省研发后补助资金	广东省科技创新委员会、广州市财政局《关于下达广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（穗科创字〔2017〕50 号）
高性能熔压光纤传像元件系列产品扩产技术改造项目补贴款	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2017 年市工业和信息化发展专项资金及市汽车零部件产业发展资金技术改造项目计划的通知》穗工信函〔2017〕1163 号
广州市资质补助资金	广州市工业和信息化委员会《关于 2017 年广州市先进制造业创新发展资金项目的公示》
光纤传像元件产品扩产技术改造项目	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（支持企业技术改造-事

	后奖补专题）第一批安排计划的通知》（穗工信函〔2017〕1876 号）
2016 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	广东省经济和信息化委《广东省工业企业技术改造事后奖补实施细则》（粤经信技改〔2015〕439 号）
企业研发经费后补助	广州市科技信息化局、广州市财政局、广州市统计局、广州市国家税务局、广州市地方税务局《关于印发<广州市企业研发经费投入后补助实施方案>的通知》（穗科信〔2014〕2 号）
高可靠性光纤传输器件研制及产业化	广州市科技创新委员会、广州市财政局《关于下达 2016 年产学研协同创新重大专项项目计划（第二批）的通知》(穗科创字〔2016〕298 号)
“高性能单频激光种子源”项目经费	中华人民共和国科学技术部《国家重点研发计划-课题任务书》(课题编号 2016YFB0402204)
收知识产权局专利资助补贴	广州市知识产权局、广州市财政局《广州市专利工作专项资金管理办法》（穗知规字〔2017〕4 号）
工伤保险补贴	
优质企业奖励款	从化区科技工业商务和信息化局《从化区引进和培育高效益优质企业的扶持措施的通知》（从府办〔2017〕25 号）
科技进步二等奖	广州市人民政府《广州市科学技术奖励办法》（广州市人民政府令 103 号）
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	广州市科技信息化局《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》（穗科信〔2014〕2 号）
2015 年省级技术改造相关专项资金（第二批）	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《关于下达 2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）项目计划的通知》（粤经信技改〔2016〕327 号）
2016 年广东企业研究开发省级财政补助资金	广东省科技创新委员会、广州市财政局《关于下达广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目计划的通知》（穗科创字〔2017〕50 号）
高新技术企业资格评审资助款	广州市人民政府办公厅《关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127 号）
2017 年省级工业与信息化发展专项资金（支持企业技术改造-事后奖补专题）第一批	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（支持企业技术改造-事后奖补专题）第一批安排计划的通知》（穗工信函〔2017〕1876 号）
广州市知识产局专利资助	广州市知识产权局、广州市财政局《广州市专利工作专项资金管理办法》（穗知规字〔2017〕4 号）
2016 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金	广东省经济和信息化委《广东省工业企业技术改造事后奖补实施细则》（粤经信技改〔2015〕439 号）
从化区优质企业补助款	广州市从化区人民政府《从化区人民政府办公室关于印发从化区促进总部及优质企业发展实施方案的通知》（从府办〔2015〕25 号）
2016 年外经贸发展专项资金的扶持款	财政部《关于 2014 年度外经贸发展专项资金申报通知》财

	企〔2014〕58 号
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	

2016 年度

1）与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
国家发改委电子信息产业振兴项目	3,548,377.41		1,112,263.15	2,436,114.26	营业外收入
光纤传像元件产品扩产技术改造		1,000,000.00	45,045.04	954,954.96	营业外收入
高性能单频激光种子源项目经费		432,000.00	50,502.67	381,497.33	营业外收入
微光夜视仪用高性能大尺寸光纤倒像器		500,000.00	13,043.48	486,956.52	营业外收入
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	819,047.61		542,857.14	276,190.47	营业外收入
高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	775,384.62	600,000.00	987,692.31	387,692.31	营业外收入
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	1,600,000.00		533,333.33	1,066,666.67	营业外收入
广州市科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	900,000.00		220,000.00	680,000.00	营业外收入
小　计	7,642,809.64	2,532,000.00	3,504,737.12	6,670,072.52	

（续上表）

项　目	说 明
国家发改委电子信息产业振兴项目	广州市从化发展和改革局《关于转报广州宏晟光电科技有限公司调整“特种光纤与元器件扩产技术改造”项目建设内容及建设期限的请示》（从发改报〔2016〕58 号）
光纤传像元件产品扩产技术改造	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2016 年市工业转型升级专项资金技术改造项目计划的通知》（穗工信函〔2016〕398 号）
高性能单频激光种子源项目经费	中华人民共和国科学技术部《国家重点研发计划-课题任务书》（课题编号 2016YFB0402204）
微光夜视仪用高性能大尺寸光纤倒像	广州市科技和信息化局、广州市财政局《2016 年市工业转型升级专项资金（第二批项目计划）用途扶持项目》（穗工信函〔2016〕1276 号）

器	
省协同创新与平台环境建设专项资金-高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	广州市财政局《关于转下达 2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金(第二批)的通知》(穗财教〔2015〕228 号)
高可靠性光纤传输器件的研制及产业化	广州市科技创新委员会、广州市财政局《关于下达 2016 年产学研协同创新重大专项项目计划(第二批)的通知》穗科创字〔2016〕298 号
高重频微焦级飞秒光纤激光光源的研发与示范应用	广东省科学技术厅《广东省科学技术厅关于组织申报 2016 年省应用型科技研发专项资金项目的通知》(粤科函规财字〔2015〕1618 号)
广州市科创委-广东省高可靠性光纤器件工程技术研究开发	广州市科技创新委员会、广州市财政局、广东省科学技术厅《关于 2016 年省科技发展专项资金(协同创新与平台环境建设方向)项目的公示》(粤科公示〔2016〕2 号)
高性能粗密光纤波分复用器的研制及产业化	广州市工业和信息化委员会、广州市财政局《关于下达 2017 年市工业和信息化发展专项资金及市汽车零部件产业发展资金技术改造项目计划的通知》(穗工信函〔2017〕1163 号)

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
外贸发展专项资金	120,000.00	营业外收入
扶持企业发展款	318,000.00	营业外收入
2014 年外经贸发展专项资金	43,000.00	营业外收入
2015 年外经贸发展专项资金	28,184.00	营业外收入
2015 广州市企业研发经费投入后补助	93,000.00	营业外收入
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	30,000.00	营业外收入
研究开发经费补助	323,600.00	营业外收入
2015 广州市企业研发经费投入后补助	93,000.00	营业外收入
2016 广州市服务外包发展专项资金	100,000.00	营业外收入
广州市商务委员会 2016 年品牌国际化建设专项资金	11,000.00	营业外收入
高性能光波分复用器技术改造项目	232,800.00	营业外收入
广州市知识产权局专利资助	6,600.00	营业外收入
广州市社会保险基金管理中心失业保险	149,318.23	营业外收入

影像浮现制造技术	500,000.00	营业外收入
中国兵器装备研究所项目补助	300,000.00	营业外收入
2015 年外经贸发展专项资金	14,198.00	营业外收入
失业保险支持企业补贴	34,864.43	营业外收入
2015 年度省财政企业研究开发补助资金	294,600.00	营业外收入
2015 年外贸发展专项资金	130,000.00	营业外收入
2015 年促外贸稳定增长出口增量奖励资金	11,512.00	营业外收入
2015 广州市企业研发经费投入后补助	72,000.00	营业外收入
广州市知识产权局专利资助	8,880.00	营业外收入
2015 广州市企业研发经费投入后补助	72,000.00	营业外收入
2016 年广州市外贸发展专项资金	100,000.00	营业外收入
动态按键用光纤面板及其高效制造技术研发补助	1,000,000.00	营业外收入
工伤补贴款	1,865.68	营业外收入
光纤传像元件产品扩产技术改造项目事后奖补	532,000.00	营业外收入
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	517,647.06	营业外收入
小　计	5,138,069.40	

（续上表）

项　目	说 明
外贸发展专项资金	广州市商务厅《关于申报 2016 商贸流通业发展专项资金外贸综合服务项目的通知》（穗商务贸发函〔2016〕35 号）
扶持企业发展款	广州市人民政府《广州市人民政府关于印发加快发展总部经济实施意见及配套文件的通知》（穗府〔2013〕14 号）
2014 年外经贸发展专项资金	广东省商务厅、广东省财政厅《关于做好 2014 年度外经贸发展专项资金外贸基地和企业提升国际化经营能力项目申报工作的通知》（粤商务财函〔2015〕113 号）
2015 年外经贸发展专项资金	广州市财政局《关于印发《外经贸发展专项资金管理办法》的通知》（财企〔2016〕34 号）
2015 广州市企业研发经费投入后补助	广州市科技创新委员会《关于清算 2015 年企业研发经费投入后补助专项资金项目明细的通知》（穗科创字〔2015〕288 号）
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	广东省商务厅《关于开展 2015 年广东省出口企业开拓国际市场专项资金（企业开拓国际市场项目）第一期申报工作的通知》粤商务贸字〔2015〕12 号
2015 广州市企业研发经费投入后补助	广州市科技创新委员会《关于清算 2015 年企业研发经费投入后补助专项资金项目明细的通知》（穗科创字〔2015〕288 号）
2016 广州市服务外	广州市人民政府《广州市人民政府关于加快服务贸易发展的实施意见》（穗府〔2015〕

包发展专项资金	29 号）
广州市商务委员会2016 年品牌国际化建设专项资金	广州市商务委员会《广州市商务委员会关于申报 2016 年广州市品牌国际化建设发展资金的通知》（穗商务贸发函〔2016〕45 号）
高性能光波分复用器技术改造项目	广州市财政局《广州市工信委 广州市财政局关于下达 2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向-事后奖补专题）安排计划的通知》（穗工信函〔2016〕1499 号）
广州市知识产权局专利资助	广州市知识产权局、广州市财政局《广州市专利工作专项资金管理办法》（穗知规字〔2017〕4 号）
影像浮现制造技术	广州市工业和信息化委、广州市财政局《广州市工信委广州市财政局关于下达 2015 年广州市战略性主导产业发展资金新业态项目计划的通知》（穗工信〔2015〕1091 号）
2015 年外经贸发展专项资金	广州市财政局《关于印发《外经贸发展专项资金管理办法》的通知》（财企〔2016〕34 号）
2015 年度省财政企业研究开发补助资金	广东省财政厅《广东省科学技术厅广东省财政厅关于组织申报 2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金的通知》（粤科函政字〔2015〕1278）
2015 年外贸发展专项资金	广州市财政局《关于印发《外经贸发展专项资金管理办法》的通知》（财企〔2016〕34 号）
2015 年促外贸稳定增长出口增量奖励资金	广东省人民政府《广东省人民政府办公厅关于印发广东省促进外贸稳定增长和转型升级若干措施的通知》（粤府办〔2015〕35 号）
2015 广州市企业研发经费投入后补助	广州市科技信息化局《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》（穗科信〔2014〕2 号）
广州市知识产权局专利资助	广州市知识产权局、广州市财政局《广州市专利工作专项资金管理办法》（穗知规字〔2017〕4 号）
2016 年广州市外贸发展专项资金	财政部、商务部《关于 2014 年度外经贸发展专项资金申报通知》（财企〔2014〕58 号）
动态按键用光纤面板及其高效制造技术研发补助	广州市科技和信息化局《关于印发《广州市科技计划项目管理办法（试行）》的通知》（穗科信〔2014〕1 号）
光纤传像元件产品扩产技术改造项目事后奖补	广州市工业和信息化委、广州市财政局《关于下达 2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向-事后奖补专题）安排计划的通知》（穗工信函〔2016〕1499 号）
稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究	广东省科学技术厅《广东省省级科技项目-稀土掺杂玻璃与光纤关键技术研究》（粤科规财字〔2015〕187 号）

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	11,719,662.48	9,927,761.60	8,642,806.52

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
广州奥鑫通讯设备有限公司	广州市	广州市从化江埔街河东北路 93 号（净化车间）	光纤器件生产、销售	100.00		同一控制下合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.51%(2017 年 12 月 31 日：64.98%；2016 年 12 月 31 日：68.32%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	2018 年 12 月 31 日

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	148,026.00				148,026.00
小 计	148,026.00				148,026.00

项 目	2017 年 12 月 31 日				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,065,574.99				3,065,574.99
小 计	3,065,574.99				3,065,574.99

项 目	2016 年 12 月 31 日				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	6,149,755.43				6,149,755.43
小 计	6,149,755.43				6,149,755.43

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,233,204.99	4,356,213.08	4,356,213.08		
应付票据及应付账款	72,067,746.97	72,067,746.97	72,067,746.97		

其他应付款	17,203,238.95	17,203,238.95	17,203,238.95		
一年内到期的非流动负债	2,045,000.00	2,682,330.99	2,682,330.99		
长期借款	7,480,000.00	7,897,156.24		7,897,156.24	
小　计	103,029,190.91	104,206,686.23	96,309,529.99	7,897,156.24	

项　目	2017 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,165,277.00	5,382,919.97	5,382,919.97		
应付票据及应付账款	56,350,256.84	56,350,256.84	56,350,256.84		
其他应付款	5,704,827.35	5,704,827.35	5,704,827.35		
小　计	67,220,361.19	67,438,004.16	67,438,004.16		

项　目	2016 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	58,138,275.69	58,138,275.69	58,138,275.69		
其他应付款	5,514,133.54	5,514,133.54	5,514,133.54		
小　计	63,652,409.23	63,652,409.23	63,652,409.23		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 13,758,204.99 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 3,687,431.00 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中惠金融控股（深圳）有限公司	深圳市	投资兴办实业	30,000 万元	44.00	44.00

(2) 本公司最终控制方

2018 年 2 月，周莉、智健、张世成签署了《一致行动协议》，有效期为 60 个月。周莉通过中惠金融控股（深圳）有限公司间接控制公司 44.00%股权，智健、张世成通过余江县卓硕投资管理咨询中心（普通合伙）共同间接控制公司 31.27%股权、通过余江县鼎兴投资管理咨询中心（普通合伙）共同间接控制公司 11.67%股权，周莉、智健、张世成通过余江县晟兴投资管理咨询中心（有限合伙）共同间接控制公司 2.71%股权，三人合计控制公司 89.66%（合计数存在尾差的影响）的股份权益，周莉、智健、张世成三人为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)	公司共同实际控制人智健、张世成控制的企业

（二）关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)	3,000,000.00	2016 年 7 月	2016 年 8 月	
余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)	1,110,014.50	2016 年 7 月	2018 年 12 月	已计提利息
余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)	1,368,571.98	2016 年 12 月	2018 年 12 月	已计提利息
余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)	3,665,747.39	2017 年 12 月	2018 年 12 月	已计提利息

2. 关键管理人员报酬

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬（不含股份支付）	5,113,583.28	4,369,800.00	3,971,200.00

3. 其他关联交易

项　目/关联方	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收取利息			
余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)	267,278.52	107,818.51	20,119.01

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	余江县卓硕投资管理咨询中心(普通合伙)			6,272,271.39	438,548.85	2,498,705.49	124,935.27
小　计				6,272,271.39	438,548.85	2,498,705.49	124,935.27

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		432,400.00	8,991,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
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			

2. 其他说明

2016 年 3 月，公司原控股股东张少辉将其持有公司 51.00%股权（对应注册资本 7,129,800.00 元）以人民币 34,884,000.00 元转让给南京晟州光电科技有限公司（其中员工持股平台广州卓硕光电科技有限公司持有 1%）；公司以转让给中惠金融控股（深圳）有限公司股份的价格作为公允价格，确认股份支付 1,410,660.00 元。

2016 年 3 月，公司原控股股东张少辉将其持有公司 13.32%股权（对应注册资本 1,862,000.00 元）以人民币 9,111,000.00 元转让给余江县鼎兴投资管理咨询中心（普通合伙）；公司以转让给中惠金融控股（深圳）有限公司股份的价格作为公允价格，确认股份支付 36,843,000.00 元。

2017 年 11 月，公司新增注册资本 432,400.00 元由余江县晟兴投资管理咨询中心（有限合伙）以人民币 12,600,000.00 元认缴；公司以 2018 年 6 月珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城汉虎壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、余江县华海投资管理中心（有限合伙）增资入股价格作为公允价格，确认股份支付 8,545,328.15 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		以珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资入股的价格作为公允价格	以转让给中惠金融控股（深圳）有限公司股份的价格作为公允价格
可行权权益工具数量的确定依据		2017 年员工持股平台受让股权，扣除实际控制人持有部分予以确认	2016 年员工持股平台受让股权，按员工持有部分予以确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		8,545,328.15	38,253,660.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		8,545,328.15	38,253,660.00

十、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

1. 本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销	176,843,787.03	96,325,857.38	150,766,701.79	75,905,769.02	150,160,796.48	77,767,360.79
内销	136,260,178.05	89,933,233.91	99,821,490.72	66,306,275.84	80,355,689.31	59,567,235.69
小　计	313,103,965.08	186,259,091.29	250,588,192.51	142,212,044.86	230,516,485.79	137,334,596.48

2. 本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
光纤耦合器	119,780,516.52	66,801,184.64	81,143,101.02	47,203,399.65	76,950,170.70	49,812,092.54
光纤倒像器	54,467,683.30	30,480,690.53	49,953,619.29	27,560,627.18	47,351,805.43	25,045,242.65
光纤面板	46,045,409.01	26,849,390.63	61,798,927.91	27,644,171.70	68,258,816.88	31,132,711.18
波分复用器	44,436,711.10	28,542,556.98	35,502,919.34	24,286,153.46	14,451,412.17	12,027,526.23
光纤隔离器	41,218,082.23	25,931,126.30	17,246,802.46	10,389,352.54	17,715,172.79	13,603,504.89
其他	7,155,562.92	7,654,142.21	4,942,822.49	5,128,340.33	5,789,107.82	5,713,518.99
小　计	313,103,965.08	186,259,091.29	250,588,192.51	142,212,044.86	230,516,485.79	137,334,596.48

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	1,828,987.50	2,090,045.00	6,033,346.50
应收账款	27,269,832.17	21,555,936.87	14,742,045.52
合　计	29,098,819.67	23,645,981.87	20,775,392.02

(2) 应收票据

2018 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,925,250.00	96,262.50	1,828,987.50
小　计	1,925,250.00	96,262.50	1,828,987.50

2017 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,500,000.00		1,500,000.00
商业承兑汇票	621,100.00	31,055.00	590,045.00
小　计	2,121,100.00	31,055.00	2,090,045.00

2016 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,240,737.75		5,240,737.75
商业承兑汇票	834,325.00	41,716.25	792,608.75
小　计	6,075,062.75	41,716.25	6,033,346.50

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,705,086.49	100.00	1,435,254.32	5.00	27,269,832.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	28,705,086.49	100.00	1,435,254.32	5.00	27,269,832.17

种　类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,690,459.86	100.00	1,134,522.99	5.00	21,555,936.87

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	22,690,459.86	100.00	1,134,522.99	5.00	21,555,936.87

种　类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,517,942.65	100.00	775,897.13	5.00	14,742,045.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	15,517,942.65	100.00	775,897.13	5.00	14,742,045.52

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,705,086.49	1,435,254.32	5.00	22,690,459.86	1,134,522.99	5.00
小　计	28,705,086.49	1,435,254.32	5.00	22,690,459.86	1,134,522.99	5.00

（续上表）

账　龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,517,942.65	775,897.13	5.00
小　计	15,517,942.65	775,897.13	5.00

2) 本期计提的坏账准备情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	300,731.33	358,625.86	408,623.96

3) 应收账款金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A 客户	11,322,972.00	39.45	566,148.60
PHOTONIS Technologies S.A.S.	6,911,714.59	24.08	345,585.73
Gamesman (Hong Kong) Limited	6,073,852.39	21.16	303,692.62

KATOD	1,872,315.69	6.52	93,615.78
B 客户	1,547,000.00	5.39	77,350.00
小　计	27,727,854.67	96.60	1,386,392.73

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
PHOTONIS Technologies S.A.S.	8,586,670.63	37.84	429,333.53
Gamesman (Hong Kong) Limited	8,441,684.70	37.20	422,084.24
A 客户	4,415,663.00	19.46	220,783.15
B 客户	875,050.00	3.86	43,752.50
C 客户	195,250.00	0.86	9,762.50
小　计	22,514,318.33	99.22	1,125,715.92

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
A 客户	9,528,074.00	61.40	476,403.70
Gamesman (Hong Kong) Limited	5,415,854.40	34.90	270,792.72
B 客户	445,400.00	2.87	22,270.00
LG Display Co., Ltd	113,746.90	0.73	5,687.35
SUZOHAPP	7,712.15	0.05	385.61
小　计	15,510,787.45	99.95	775,539.38

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收股利	50,000,000.00	10,000,000.00	
其他应收款	27,502,154.14	8,076,274.78	2,378,332.22
合　计	77,502,154.14	18,076,274.78	2,378,332.22

(2) 应收股利

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日

广州奥鑫通讯设备有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	
小　计	50,000,000.00	10,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,502,154.14	100.00			27,502,154.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	27,502,154.14	100.00			27,502,154.14

种　类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,353,852.82	100.00	277,578.04	3.32	8,076,274.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	8,353,852.82	100.00	277,578.04	3.32	8,076,274.78

种　类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,503,665.49	100.00	125,333.27	5.01	2,378,332.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	2,503,665.49	100.00	125,333.27	5.01	2,378,332.22

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内				536,149.97	26,807.49	5.00
1-2 年				2,498,705.49	249,870.55	10.00
2-3 年				3,000.00	900.00	30.00
小　计				3,037,855.46	277,578.04	9.14

(续上表)

账　龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,500,665.49	125,033.27	5.00
1-2 年	3,000.00	300.00	10.00
2-3 年			
小　计	2,503,665.49	125,333.27	5.01

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	27,502,154.14			5,315,997.36		
小　计	27,502,154.14			5,315,997.36		

(续上表)

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方			
小　计			

2) 本期计提的坏账准备情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-277,578.04	152,244.77	125,333.27

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
内部往来款	27,502,154.14	7,922,521.36	2,498,705.49
出口退税		428,331.46	

其他		3,000.00	3,000.00
小　计	27,502,154.14	8,353,852.82	2,501,705.49

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,929,473.67		2,929,473.67
合　计	2,929,473.67		2,929,473.67

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,929,473.67		2,929,473.67
合　计	2,929,473.67		2,929,473.67

项　目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,929,473.67		2,929,473.67
合　计	2,929,473.67		2,929,473.67

(2) 对子公司投资

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州奥鑫通讯设备有限公司	2,929,473.67			2,929,473.67		
小　计	2,929,473.67			2,929,473.67		

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州奥鑫通讯设备有限公司	2,929,473.67			2,929,473.67		
小　计	2,929,473.67			2,929,473.67		

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州奥鑫通讯设备有限公司	2,929,473.67			2,929,473.67		
小　计	2,929,473.67			2,929,473.67		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,599,341.81	60,024,536.47	115,833,434.59	56,108,735.09	117,588,682.14	56,816,042.93
其他业务	8,152,954.77	2,191,865.89	4,683,986.02	1,510,795.91	3,533,890.41	1,213,723.13
合　计	115,752,296.58	62,216,402.36	120,517,420.61	57,619,531.00	121,122,572.55	58,029,766.06

2. 投资收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	10,000,000.00	
理财收益	419,415.34	39,300.05	107,248.91
合　计	50,419,415.34	10,039,300.05	107,248.91

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.73	29.23	11.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.89	29.19	35.05

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度

归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.64		0.82	0.64	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.64		0.68	0.64	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	64,793,279.48	48,099,103.97	15,084,900.39
非经常性损益		B	10,942,668.65	75,961.00	-30,767,554.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	53,850,610.83	48,023,142.97	45,852,455.28
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	204,642,471.83	145,398,039.71	102,193,472.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	106,800,000.00	12,600,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	股份支付	I1		8,545,328.15	38,253,660.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		1	9
	分红	I2	-6,000,000.00	-10,000,000.00	-6,133,992.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7	8	11
	分红	I3	-22,410,000.00		-4,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1		6
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	285,071,611.57	164,543,035.71	130,803,340.58
加权平均净资产收益率		M=A/L	22.73%	29.23%	11.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	18.89%	29.19%	35.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2018 年度	2017 年度

归属于公司普通股股东的净利润	A	64,793,279.48	48,099,103.97
非经常性损益	B	10,942,668.65	75,961.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	53,850,610.83	48,023,142.97
期初股份总数	D	75,000,000.00	74,567,600.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	8,000,000.00	432,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6	1
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	79,000,000.00	74,603,633.33
基本每股收益	M=A/L	0.82	0.64
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.68	0.64

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	104,900,939.93	63,298,175.77	65.73%	主要是 2018 年度公司销售收入增加所致
存　货	81,002,411.42	69,017,151.27	17.37%	因 2018 年度客户需求、在手订单增加，公司期末在产品及发出商品增加所致
固定资产	195,284,613.64	47,857,776.05	3.08 倍	主要是 2018 年度新增厂房所致
无形资产	17,686,424.04	9,965,589.40	77.47%	主要是 2018 年度新增专利权所致
应付票据及应付账款	72,067,746.97	56,350,256.84	27.89%	主要是公司 2018 年度原材料采购增加所致
利润表项目				变动原因说明
营业收入	316,600,640.58	251,059,490.98	26.11%	主要是公司 2018 年度销售订单增加所致
营业成本	188,993,350.13	142,580,875.75	32.55%	主要是 2018 年度销售收入增加，相应结转成本增加所致

研发费用	33,547,765.29	22,948,115.98	46.19%	主要是2018年度研发项目增加所致
财务费用	-3,982,454.96	5,176,710.13	-1.77倍	由于2018年度汇率波动产生汇兑收益增加所致
资产减值损失	5,266,746.94	3,571,127.05	47.48%	主要是2018年度应收款项坏账准备和存货跌价准备增加所致

2. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	63,298,175.77	48,215,438.10	31.28%	主要是2017年度公司销售收入增加所致
存　货	69,017,151.27	52,802,163.66	30.71%	因2017年度在手订单及材料价格上涨，公司提前采购原材料备货及库存相应增加所致
在建工程	14,574,095.72	3,388,405.89	3.30倍	主要是2017年度新增购置机器设备所致
利润表项目				变动原因说明
营业收入	251,059,490.98	231,431,771.75	8.48%	主要是公司2017年度销售订单增加所致
营业成本	142,580,875.75	138,072,847.77	3.26%	主要是2017年度销售收入增加，相应结转成本增加所致
销售费用	2,728,442.26	7,418,147.30	-63.22%	主要是2017年随着公司市场拓展逐渐成熟，逐渐减少委托开发销售模式所致
管理费用	24,965,291.48	53,041,396.58	-52.93%	主要是2016年度确认股份支付较多所致
财务费用	5,176,710.13	-5,133,151.71	-2.00倍	由于2017年度汇率波动产生汇兑损失增加所致
资产减值损失	3,571,127.05	4,550,010.43	-21.51%	主要是2017年度存货跌价准备减少所致

广州宏晟光电科技股份有限公司

二〇一九年六月十五日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3（1/3）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向迁移营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://www.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为广州宏晟光电科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

仅为广州宏晟光电科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-102

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为广州宏晟光电科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：330000010468
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 11 月 13 日
Date of Issuance
/y /m /d

4

姓名 杨嘉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-04-23
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
Working unit
身份证号码 511025197404238999
Identity card No.

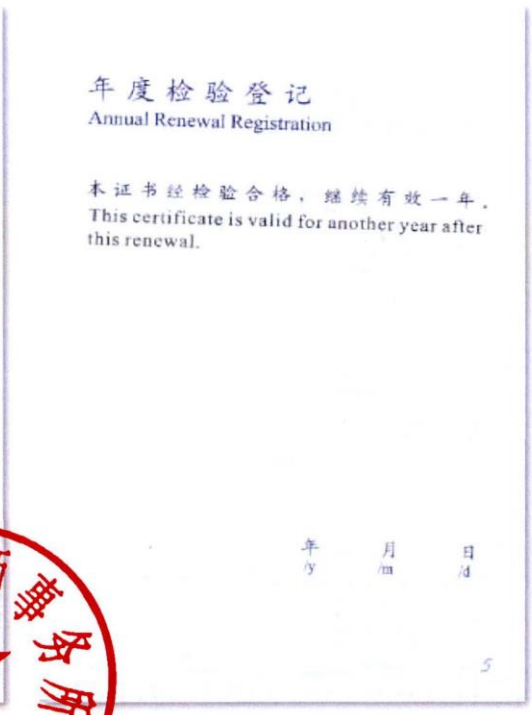
杨嘉(330000010468)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

330000010468

年 月 日
/y /m /d

5

仅为广州宏晟光电科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说杨嘉是中国注册会计师并经杨嘉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为广州宏晟光电科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张明是中国注册会计师，未经张明本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。