

深圳市容大感光科技股份有限公司

审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 750772 号

深圳市容大感光科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-61

审 阅 报 告

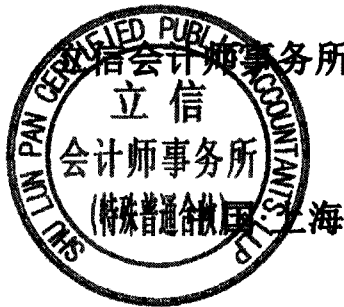
信会师报字[2016]第 750772 号

深圳市容大感光科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市容大感光科技股份有限公司（以下简称“深圳容大”）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是深圳容大管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况及合并财务状况、经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

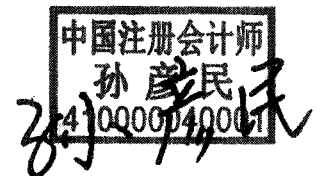


立信会计师事务所(特殊普通合伙)


中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月二十四日


 深圳市容大感光科技股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2016.9.30	2015.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	30,359,978.80	25,705,782.46
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	(二)	13,500,766.92	16,116,289.14
应收账款	(三)	148,487,814.93	137,938,866.90
预付款项	(四)	6,380,430.55	4,678,517.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	2,265,262.87	143,904.47
买入返售金融资产			
存货	(六)	44,823,448.74	37,030,187.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	153,425.21	436,421.74
流动资产合计		245,971,128.02	222,049,969.52
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			
投资性房地产			
固定资产	(八)	30,165,816.51	30,956,711.33
在建工程	(九)	29,261,386.16	8,523,372.20
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十)	17,266,761.26	17,578,569.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,757,385.18	3,066,963.85
递延所得税资产	(十二)	3,906,799.27	2,928,739.59
其他非流动资产			-
非流动资产合计		83,358,148.38	63,054,356.38
资产总计		329,329,276.40	285,104,325.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人




 深圳市容大感光科技股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2016. 9. 30	2015. 12. 31
流动负债:			
短期借款	(十三)		7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	65,870,058.19	47,618,485.27
预收款项	(十五)	1,285,942.93	838,726.49
应付职工薪酬	(十六)	3,653,781.68	3,779,876.82
应交税费	(十七)	5,136,262.85	4,113,521.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十八)	2,925,162.17	2,854,408.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,871,207.82	66,205,018.70
非流动负债:			
长期借款	(十三)	14,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(十九)	5,210,000.00	232,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,210,000.00	232,500.00
负债合计		98,081,207.82	66,437,518.70
所有者权益:			
股本	(二十)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	55,141,168.50	55,141,168.50
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	9,353,048.31	7,678,041.65
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	106,753,851.77	95,847,597.05
归属于母公司所有者权益合计		231,248,068.58	218,666,807.20
少数股东权益			
所有者权益合计		231,248,068.58	218,666,807.20
负债和所有者权益总计		329,329,276.40	285,104,325.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





深圳市容大感光科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2016. 9. 30	2015. 12. 31
流动资产:			
货币资金		27,165,283.72	24,520,472.13
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		11,800,834.10	16,116,289.14
应收账款	(一)	158,725,418.54	145,117,809.67
预付款项		4,694,302.80	3,717,019.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	18,151,850.98	10,197,115.30
存货		32,002,905.04	26,343,246.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		269,145.62	519,470.29
流动资产合计		252,809,740.80	226,531,423.05
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	(三)	55,060,052.27	55,060,052.27
投资性房地产			
固定资产		9,212,713.50	9,715,664.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		2,580.55	19,206.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,757,385.18	3,066,963.85
递延所得税资产		3,104,126.53	2,050,067.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,136,858.03	69,911,953.54
资产总计		322,946,598.83	296,443,376.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





深圳市睿光科技股份有限公司
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016.9.30	2015.12.31
流动负债:			
短期借款			7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		140,586,978.58	115,107,670.56
预收款项		900,954.61	484,568.22
应付职工薪酬		2,623,895.46	2,402,455.28
应交税费		2,925,926.34	2,412,837.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,549,383.65	2,426,451.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		149,587,138.64	129,833,983.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	-
负债合计		154,587,138.64	129,833,983.04
所有者权益:			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		56,713,896.77	56,713,896.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,353,048.31	7,678,041.65
未分配利润		42,292,515.11	42,217,455.13
所有者权益合计		168,359,460.19	166,609,393.55
负债和所有者权益总计		322,946,598.83	296,443,376.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



深圳市睿大感光科技股份有限公司
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业总收入		227,838,919.84	203,882,866.27
其中: 营业收入	(二十四)	227,838,919.84	203,882,866.27
二、营业总成本		195,756,746.50	179,723,454.50
其中: 营业成本	(二十四)	145,918,443.46	137,448,635.47
营业税金及附加	(二十五)	1,452,718.54	1,327,409.13
销售费用	(二十六)	19,060,552.20	16,605,235.10
管理费用	(二十七)	26,001,146.32	22,622,191.80
财务费用	(二十八)	754,063.96	926,941.51
资产减值损失	(二十九)	2,569,822.02	793,041.49
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,082,173.34	24,159,411.77
加: 营业外收入	(三十)	765,652.36	1,934,338.44
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十一)	107,713.54	83,196.92
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		32,740,112.16	26,010,553.29
减: 所得税费用	(三十二)	5,158,850.78	5,470,271.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,581,261.38	20,540,282.17
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		27,581,261.38	20,540,282.17
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,581,261.38	20,540,282.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.46	0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.46	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





深圳市容大感光科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业收入	(四)	223,229,788.69	197,301,770.01
减: 营业成本	(四)	166,473,259.11	155,905,602.93
营业税金及附加		893,511.50	800,879.01
销售费用		15,118,258.17	13,194,626.65
管理费用		19,154,654.08	15,952,058.68
财务费用		709,668.26	911,683.20
资产减值损失		3,056,824.69	339,433.61
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,823,612.88	10,197,485.93
加: 营业外收入		706,245.08	1,917,261.67
其中: 非流动资产处置利得		7,488.84	
减: 营业外支出		63,925.20	82,438.36
其中: 非流动资产处置损失		12,488.17	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,465,932.76	12,032,309.24
减: 所得税费用		1,715,866.12	1,804,846.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,750,066.64	10,227,462.85
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		16,750,066.64	10,227,462.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





深圳市容大感光科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-9月	2015年1-9月
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		121,061,498.05	110,218,889.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三) 1	5,985,697.28	6,839,691.37
经营活动现金流入小计		127,047,195.33	123,274,240.93
购买商品、接受劳务支付的现金		20,607,045.61	49,717,837.45
支付给职工以及为职工支付的现金		26,898,083.27	21,030,826.10
支付的各项税费		19,209,330.06	21,246,022.35
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三) 2	22,913,553.19	12,728,784.35
经营活动现金流出小计		89,628,012.13	104,723,470.25
经营活动产生的现金流量净额		37,419,183.20	12,335,111.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,561,991.73	2,490,279.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,561,991.73	2,490,279.79
投资活动产生的现金流量净额		-23,435,991.73	-2,490,279.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三) 3		
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,192,415.83	10,465,510.25
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,136,579.30	
筹资活动现金流出小计		23,328,995.13	21,965,510.25
筹资活动产生的现金流量净额		-9,328,995.13	-8,965,510.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		25,705,782.46	18,210,613.93
六、期末现金及现金等价物余额			
		30,359,978.80	19,089,934.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市容大感光科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-9月	2015年1-9月
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		116,507,035.13	105,335,061.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,932,961.22	7,196,334.28
经营活动现金流入小计		122,439,996.35	112,531,396.16
购买商品、接受劳务支付的现金		43,527,028.75	66,731,934.45
支付给职工以及为职工支付的现金		15,014,014.98	12,389,465.72
支付的各项税费		9,815,308.41	11,186,248.50
支付其他与经营活动有关的现金		26,973,389.49	13,707,717.31
经营活动现金流出小计		95,329,741.63	104,015,365.98
经营活动产生的现金流量净额		27,110,254.72	8,516,030.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,262,448.00	653,146.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,262,448.00	653,146.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,136,448.00	-653,146.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,192,415.83	10,465,510.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,136,579.30	
筹资活动现金流出小计		23,328,995.13	21,965,510.25
筹资活动产生的现金流量净额		-23,328,995.13	-8,965,510.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		24,520,472.13	17,604,400.14
六、期末现金及现金等价物余额		27,165,283.72	16,501,773.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

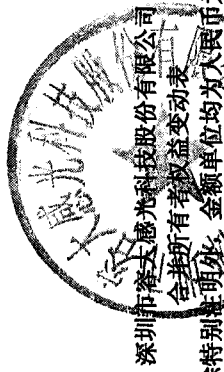


主管会计工作负责人



会计机构负责人:





深圳市铁沙科技股份有限公司
合非所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益		
	优先股	永续债	其他	资本公积								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	7,678,041.65	-	95,847,597.05	-	218,666,807.20	
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、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	7,678,041.65	-	95,847,597.05	-	218,666,807.20	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,675,006.66		-10,906,254.72		-12,581,261.38	
(一)综合收益总额									27,581,261.38		27,581,261.38	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积							1,675,006.66		-16,675,006.66		-15,000,000.00	
2. 提取一般风险准备							1,675,006.66		-1,675,006.66			
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	9,353,048.31	-	106,753,851.77	-	231,248,068.58	

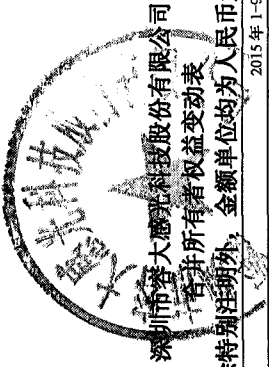
主理人: [Signature]

会计机构负责人:

主管会计工作负责人: [Signature]

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

[Signature]



深圳市大鑫光电科技股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	55,141,168.50	-	-	-	-	5,672,406.82	-	74,450,403.26	-	195,263,978.58
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、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	55,141,168.50	-	-	-	-	5,672,406.82	-	74,450,403.26	-	195,263,978.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	55,141,168.50	-	-	-	-	5,672,406.82	-	85,090,685.43	-	205,904,260.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市大鑫光电科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-9月				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
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	56,713,896.77	-	-	7,678,041.65	42,217,455.13	166,609,393.55
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	56,713,896.77	-	-	7,678,041.65	42,217,455.13	166,609,393.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,675,006.66	75,059.98	1,750,066.64
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							1,675,006.66	-16,675,006.66	-15,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							1,675,006.66	-1,675,006.66	-
3. 其他								-15,000,000.00	-15,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	56,713,896.77	-	-	9,353,048.31	42,292,515.11	168,359,460.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市睿泰感光科技股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-9月				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	56,713,896.77	-	-	-	5,672,406.82	34,066,741.62	156,453,045.21
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	56,713,896.77	-	-	-	5,672,406.82	34,066,741.62	156,453,045.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								327,462.85	327,462.85
(二) 所有者投入和减少资本								10,227,462.85	10,227,462.85
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-9,900,000.00	-9,900,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-9,900,000.00	-9,900,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	60,000,000.00	-	56,713,896.77	-	-	-	5,672,406.82	34,394,204.47	156,780,508.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





深圳市容大感光科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 深圳市容大感光科技股份有限公司

注册地址: 深圳市宝安区福永街道福永立新湖第一科技园研发楼第 1-3 楼

成立时间: 1996 年 6 月 25 日

法定代表人: 林海望

注册资本: 人民币 6,000.00 万元

实收资本: 人民币 6,000.00 万元

统一社会信用代码: 91440300279247966X

本财务报表业经公司股东大会于 2016 年 10 月 24 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

深圳市容大感光科技股份有限公司(以下简称“深圳容大公司”或“公司”)原名称为深圳市容大化工有限公司,系经深圳市工商行政管理局批准,由林海莲和魏志均共同出资组建,注册资本为人民币 100 万元,出资比例分别为 60%和 40%,其中,林海莲以货币资金 60 万元出资,魏志均以货币资金 40 万元出资。深圳长城会计师事务所为此出具了深长验字(1996)第 D006 号《验资报告》。

公司于 1996 年 6 月 25 日取得编号为 440306102735649 号企业法人营业执照。经营期限 10 年,自 1996 年 6 月 25 日至 2006 年 6 月 25 日,注册地址为深圳市南山区家品食品厂 6 栋 2 楼。

1998 年 2 月 5 日,根据林海莲分别与刘群英、宋怀海和林海望在 1997 年 12 月所签订的《股权转让协议书》,林海莲将其持有的公司 60%股权分别转让给刘群英、宋怀海和林海望,并业经深圳市公证处分别以(97)深让经叁字第 154 号、第 155 号和第 156 号《公证书》予以公证;根据魏志均分别与黄勇、杨遇春、刘启升和宋怀海签订的《股权转让协议书》,魏志均将其持有的公司 35%股权分别转让给黄勇、杨遇春、刘启升和宋怀海,并业经深圳市公证处分别以(97)深证经叁字第 157 号、第 158 号、第 159 号、第 160 号《公证书》予以公证。股权转让后刘群英、林海望、刘启升、黄勇、杨遇春、宋怀海和魏志均的出资比例分别为 27.5%、22.5%、11.25%、11.25%、11.25%、11.25%和 5%。公司法人代表由林海莲变更为刘群英。

2001 年 3 月 8 日,经深圳市工商行政管理局核准,公司名称由“深圳市容大化工有

限公司”变更为“深圳市容大电子材料有限公司”。

2001年4月6日，经深圳市工商行政管理局核准，公司注册地址由“深圳市南山区家品食品厂6栋2楼”变更为“深圳市宝安区福永镇新田工业区27栋”。

2001年7月26日，根据林海望与宋怀海、黄勇、刘启升和杨遇春签订的《出资转让合同书》，林海望将其持有的公司12%股权分别转让给宋怀海、黄勇、刘启升和杨遇春，并业经深圳市南山区公证处以（2001）深南蛇经字第1003号《公证书》予以公证。股权转让后刘群英、宋怀海、刘启升、黄勇、杨遇春、林海望和魏志均的出资比例分别为27.5%、14.25%、14.25%、14.25%、14.25%、10.5%和5%。

2002年6月27日，根据刘群英与林海望、宋怀海、黄勇、刘启升和杨遇春签订的《股权转让合同》，刘群英将其持有的公司14%股权分别转让给林海望、宋怀海、黄勇、刘启升和杨遇春，并业经深圳市公证处以（2002）深证经肆字第920号《公证书》予以公证。股权转让后林海望、宋怀海、刘启升、黄勇、杨遇春、刘群英、和魏志均的出资比例分别为16.5%、16.25%、16.25%、16.25%、16.25%、13.5%和5%。公司法人代表由刘群英变更为林海望。

2006年6月28日，经深圳市工商行政管理局核准，公司经营期限由十年变更为二十年，即自1996年6月25日至2016年6月25日。

2007年9月14日，公司注册资本由人民币100万元增至人民币700万元，其中，林海望以货币资金增资99万元，宋怀海以货币资金增资97.5万元，黄勇以货币资金增资97.5万元，杨遇春以货币资金增资97.5万元，刘启升以货币资金增资97.5万元，刘群英以货币资金增资81万元，魏志均以货币资金增资30万元，增资后各股东的出资比例不变。深圳光华会计师事务所有限公司为本次增资出具了深光华验字〔2007〕056号《验资报告》。

2008年9月24日，公司注册资本由人民币700万元增至人民币1700万元，其中，林海望以货币资金增资165万元，宋怀海以货币资金增资162.5万元，黄勇以货币资金增资162.5万元，杨遇春以货币资金增资162.5万元，刘启升以货币资金增资162.5万元，刘群英以货币资金增资135万元，魏志均以货币资金增资50万元，增资后各股东的出资比例不变。深圳光华会计师事务所有限公司为本次增资出具了深光华验字〔2008〕056号《验资报告》。

2009年4月14日，公司注册资本由人民币1700万元增至人民币2500万元，其中，林海望以货币资金增资132万元，宋怀海以货币资金增资130万元，黄勇以货币资金增资130万元，杨遇春以货币资金增资130万元，刘启升以货币资金增资130万元，刘群英以货币资金增资108万元，魏志均以货币资金增资40万元，增资后各股东的出资比例不变。深圳均达会计师事务所有限公司为本次增资出具了深均达验字〔2009〕010号《验资报告》。

2009年7月30日，根据宋怀海与林海望、黄勇、刘启升、杨遇春、刘群英、魏志均和上海言旭贸易有限公司签订的《股权转让协议书》，宋怀海将其持有的公司16.25%股权分别转让给林海望、黄勇、刘启升、杨遇春、刘群英、魏志均和上海言旭贸易有限公司，并业经深圳市宝安区公证处以（2009）深宝证字第9676号、第9678号、第9679号、第9680号、第9677号、第9681号、第9682号《公证书》予以公证。股权转让后林海望、黄勇、刘启升、杨遇春、刘群英、魏志均和上海言旭贸易有限公司的出资比例分别为19.69%、18.69%、18.69%、18.69%、15.53%、5.76%和2.95%。

2009年9月4日，公司注册资本由人民币2500万元增至人民币3000万元，其中，林海望以货币资金增资98.45万元，黄勇以货币资金增资93.45万元，杨遇春以货币资金增资93.45万元，刘启升以货币资金增资93.45万元，刘群英以货币资金增资77.65万元，魏志均以货币资金增资28.8万元，上海言旭贸易有限公司以货币资金增资14.75万元，增资后各股东的出资比例不变。深圳均达会计师事务所有限公司为本次增资出具了深均达验字（2009）032号《验资报告》。

2011年5月26日，根据公司股东会决议，股东刘群英、林海望、上海言旭贸易有限公司分别将其持股比例0.20%、0.26%、0.04%的股权转让给陈武，股东魏志均、黄勇、刘启升、杨遇春分别将其持股比例0.08%、0.24%、0.24%、0.24%的股权转让给蔡启上。股权转让后刘群英、林海望、魏志均、黄勇、刘启升、杨遇春、蔡启上、陈武和上海言旭贸易有限公司的持股比例分别为15.33%、19.43%、5.68%、18.45%、18.45%、18.45%、0.8%、0.5%、2.91%。

2011年6月27日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币214.28万元，变更后的注册资本为人民币3214.28万元，其中，深圳市海富通创业投资有限公司以货币资金缴款500万元，缴款中的53.57万元作为新增注册资本，童佳以货币资金缴款1500万元，缴款中的160.71万元作为新增注册资本。本次增资后，股东林海望、黄勇、杨遇春、刘启升、刘群英、魏志均、蔡启上、陈武、上海言旭贸易有限公司、深圳市海富通创业投资有限公司、童佳的持股比例分别为18.13%、17.22%、17.22%、17.22%、14.3%、5.3%、0.75%、0.47%、2.72%、1.67%、5%。深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本次增资出具了深鹏所验字（2011）0201号《验资报告》。

2011年8月15日，深圳市容大感光科技股份有限公司（筹）取得深圳市工商行政管理局[2011]第80272094号名称变更预先核准通知书，拟改制整体变更设立股份有限公司。

2011年9月3日，根据公司发起人2011年8月8日签署的发起人协议及2011年8月31日签署的章程，以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年8月8日出具的

深鹏所审字[2011]1189号审计报告中载明的截止2011年6月30日经审计后的净资产值人民币112,275,961.20元以1:0.53的折股比例折为股份公司的股本总额60,000,000.00股,每股面值人民币1元,余额52,275,961.20元计入资本公积。

根据协议、公司章程的规定,公司申请设立登记注册资本为人民币60,000,000.00元,其中:刘群英出资8,580,932.00元、占资本总额的14.30%;林海望出资10,879,182.00元、占资本总额的18.13%;魏志均出资3,180,346.00元、占资本总额的5.30%;黄勇出资10,333,121.00元、占资本总额的17.22%;刘启升出资10,333,121.00元、占资本总额的17.22%;杨遇春出资10,333,121.00元、占资本总额的17.22%;上海言旭贸易有限公司出资1,632,177.00元、占资本总额的2.72%;蔡启上出资448,000.00元、占资本总额的0.75%;陈武出资280,000.00元、占资本总额的0.47%;童佳出资3,000,000.00元、占资本总额的5.00%;深圳市海富通创业投资有限公司出资1,000,000.00元、占资本总额的1.67%。出资方式均为经审计确认的净资产。深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本次增资出具了深鹏所验字(2011)0318号《验资报告》。

2011年10月17日,经深圳市工商行政管理局核准,公司名称由“深圳市容大电子材料有限公司”变更为“深圳市容大感光科技股份有限公司”。

2016年6月16日“三证合一”后,统一社会信用代码为91440300279247966X,营业期限为永久。

(三) 合并财务报表范围

截止2016年9月30日,公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
惠州市容大油墨有限公司
苏州市容大感光科技有限公司
惠州市容大感光科技有限公司

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

不存在影响本公司持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司估计实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三（十）应收款项坏账准备、（二十二）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，应当对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策

进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：500万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
账龄	按照账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1天-180天	3	3
181天-360天	10	10
361天-540天	20	20
541天-720天	40	40
721天以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的确认标准	有客观证据及有迹象表明其发生了减值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的方法	单独减值测试，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

对提起诉讼的款项全额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合

营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3、5、10	5	9.5-31.67
研发设备	年限平均法	4、5、10	5	9.5-23.75
生产设备	年限平均法	5、10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	3、5	5	19-31.67
其他	年限平均法	10	5	9.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，

不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	根据权证记载

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限为整个受益期。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

重新计量设定受益计划净负债或者净资产的变动计入其他综合收益，在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。计划终止，指该计划已不存在，即本企业已解除该计划所产生的所有未来义务。本公司当前未设定任何受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付当前仅为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，

作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

根据以上原则，公司确认收入的时点为：

国内销售：公司将货物送至客户指定地点，按照客户要求将货物交付给客户，客户对货物数量签收、质量验收，双方次月对交付货物情况进行对账，然后以双方对账一致的对账单为依据确认收入。

国外销售：公司根据客户的订单要求，通过海关报关出口，取得报关单、提单后确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分

期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收

入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 母公司深圳市容大感光材料股份有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务、应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2、 子公司惠州市容大油墨有限公司

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务、应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

3、 子公司苏州市容大感光科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	2013年10月后：为增值税一般纳税人，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 2013年10月前：为增值税小规模纳税人，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应交增值税 2016年5月营改增后，新增以房屋出租的应税收入为基础计算销项税额	5%、17%
营业税	按应税营业额计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

4、 子公司惠州市容大感光科技有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	为增值税小规模纳税人，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠

深圳市容大感光科技股份有限公司 2014年9月30日取得高新技术企业证书，2014-2017年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.9.30	2015.12.31
库存现金	83,209.38	77,890.24
银行存款	30,276,769.42	25,627,892.22
其他货币资金	-	-
合计	30,359,978.80	25,705,782.46
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	11,817,144.38	15,193,389.14
商业承兑汇票	1,683,622.54	922,900.00
合计	13,500,766.92	16,116,289.14

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.9.30
银行承兑汇票	86,338,171.45
商业承兑汇票	2,813,325.50
合计	89,151,496.95

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016.9.30				2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项全额计提坏账准备的应收账款	5,802,512.18	3.54	5,802,512.18	100.00	4,196,504.83	2.77	4,196,504.83	100.00	
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	158,030,295.88	96.46	9,542,480.95	6.04	148,487,814.93	97.23	9,444,113.55	6.41	137,938,866.90
单项不计提坏账准备的应收账款									
合计	163,832,808.06	100.00	15,344,993.13	9.37	148,487,814.93	100.00	13,640,618.38	9.00	137,938,866.90

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2016.9.30			2015.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
已进入诉讼程序的应收账款	5,802,512.18	5,802,512.18	100.00	4,196,504.83	4,196,504.83	100.00	公司对进入诉讼程序的账款个别认定，谨慎处理，全额计提坏账
合计	5,802,512.18	5,802,512.18	100.00	4,196,504.83	4,196,504.83	100.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1天-180天	135,817,638.90	4,074,529.17	3.00	120,042,792.95	3,601,283.79	3.00
181天-360天	15,659,315.30	1,565,931.53	10.00	20,457,767.01	2,045,776.70	10.00
361天-540天	2,713,402.07	542,680.41	20.00	3,120,031.52	624,006.30	20.00
541天-720天	800,999.61	320,399.84	40.00	982,237.02	392,894.81	40.00
721天以上	3,038,940.00	3,038,940.00	100.00	2,780,151.95	2,780,151.95	100.00
合计	158,030,295.88	9,542,480.95	6.04	147,382,980.45	9,444,113.55	6.41

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016年1-9月计提坏账准备金额 2,734,136.80 元，收回坏账准备金额 21,994.00 元；2015年度计提坏账准备金额 422,121.88 元，收回或转回坏账准备金额 492,208.46 元。

3、 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016.9.30	2015.12.31
实际核销的应收账款	1,051,756.05	2,830,307.98

其中重要的应收账款核销情况：

2016年9月30日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市佳旺兴科技有限公司	货款	339,745.83	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
珠海市骏棒光典电子有限公司	货款	154,162.10	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市泰达兴业科技有限公司	货款	70,015.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
昆山顶峰电子有限公司	货款	43,580.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
胜宏科技(惠州)股份有限公司	货款	42,000.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生

深圳市容大感光科技股份有限公司
2015-2016年9月30日
财务报表附注

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市优触电子有限公司	货款	41,250.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
合计		690,752.93			

2015年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南通雄一国际贸易有限公司	货款	1,053,112.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
珠海跃颖电子科技有限公司	货款	504,388.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
珠海勤泓快捷线路板有限公司	货款	256,325.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市华东鑫电子有限公司	货款	225,624.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市深浩电子有限公司	货款	167,900.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市鸿盛发电子有限公司	货款	75,010.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市惠普斯电子有限公司	货款	71,101.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市鑫鸿图电子有限公司	货款	66,240.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
昆山业成电子科技有限公司	货款	63,600.00	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
深圳市合鑫隆电子有限公司	货款	60,287.78	无法收回	总经理签字审批	款项非关联交易产生
合计		2,543,587.78			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年9月30日

单位名称	账面余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深南电路股份有限公司	5,129,778.01	3.13	153,893.34
龙南骏亚电子科技有限公司	4,301,061.97	2.63	190,145.60
健鼎(无锡)电子有限公司	4,251,063.28	2.59	127,531.90
江门崇达电路技术有限公司	4,110,806.57	2.51	123,324.20
东莞市品升电子有限公司	4,090,919.42	2.50	284,441.26
合计	21,883,629.25	13.36	879,336.30

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
健鼎(无锡)电子有限公司	4,814,137.81	3.18	144,424.13
信丰福昌发电子有限公司	3,895,721.11	2.57	179,860.2
悦虎电路(苏州)有限公司	3,684,516.61	2.43	247,745.50
深圳崇达多层线路板有限公司	3,226,929.58	2.13	96,807.89
东莞市品升电子有限公司	3,076,691.17	2.03	143,868.76
合计	18,697,996.28	12.34	812,706.48

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,152,655.47	65.08	3,112,602.36	66.53
1至2年	2,086,265.65	32.70	1,565,915.26	33.47
2至3年	141,509.43	2.22		
3年以上				
合计	6,380,430.55	100.00	4,678,517.62	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016年9月30日

预付对象	2016.9.30 账面余额	占预付款 2016.9.30 余额合计数的比例(%)
中国民族证券有限责任公司	2,000,000.00	31.35
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,880,261.24	29.47
昌乐屹立化工有限公司	1,103,286.84	17.29
国浩律师(深圳)事务所	288,679.23	4.52
广东电网有限责任公司惠州供电局	221,494.41	3.47
合计	5,493,721.72	86.10

2015年12月31日

预付对象	2015.12.31 账面余额	占预付款 2015.12.31 余额合计数的比例 (%)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,254,716.98	26.82
中国民族证券有限责任公司	1,000,000.00	21.37
广东电网有限责任公司惠州供电局	427,541.72	9.14
中石化深圳石油分公司	97,760.32	2.09
上海颀展商务服务有限公司	90,709.20	1.94
合计	2,870,728.22	61.36

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2016.9.30				2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	提取比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	提取比例 (%)	
单项全额计提坏账准备的应收账款									
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,852,478.30	100.00	587,215.43	20.59	441,170.67	100.00	297,266.20	67.38	143,904.47
单项全额不计提坏账准备的应收账款									
合计	2,852,478.30	100.00	587,215.43	20.59	441,170.67	100.00	297,266.20	67.38	143,904.47

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1天-180天	61,650.00	1,849.50	3.00	72,041.37	2,161.24	3
181天-360天	2,438,926.00	243,892.60	10.00	13,027.00	1,302.70	10
361天-540天	3,100.00	620.00	20.00	52,236.30	10,447.26	20
541天-720天	13,248.30	5,299.32	40.00	34,185.00	13,674.00	40
721以上	335,554.00	335,554.00	100.00	269,681.00	269,681.00	100

账龄	2016.9.30		2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,852,478.30	587,215.43	20.59	441,170.67	297,266.20	67.38

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016年1-9月计提坏账准备金额289,949.23元, 收回或转回坏账准备金额0.00元; 2015年计提坏账准备金额164,166.71元, 收回或转回坏账准备金额409.46元;

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年9月30日		2016.9.30 账面余额	占其他应收款2016.9.30余额合计数的比例 (%)
其他应收对象			
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设局		2,160,000.00	75.72
惠州大亚湾墙体材料革新和建筑节能办公室		276,801.00	9.70
深圳市福宁工业有限公司		220,511.00	7.73
人民法院		51,610.00	1.81
昆山竞陆保证金		30,000.00	1.05
合计		2,738,922.00	96.02

期末其他应收款中包含向各诉讼客户所在地的基层人民法院缴存的诉讼费、担保金, 单项金额均较小, 2015年末为288,695.30元。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,102,811.02	507,394.36	8,595,416.66	6,661,747.39	261,013.53	6,400,733.86
周转材料	187,156.54		187,156.54	145,050.53		145,050.53
在产品	1,370,201.34		1,370,201.34	1,334,687.03		1,334,687.03
半成品	1,804,950.74		1,804,950.74	1,691,485.28		1,691,485.28
库存商品	7,775,501.10	164,068.63	7,611,432.47	9,147,799.52	765,819.08	8,381,980.44
发出商品	25,509,191.95	254,900.96	25,254,290.99	19,430,045.40	353,795.35	19,076,250.05
合计	45,749,812.69	926,363.95	44,823,448.74	38,410,815.15	1,380,627.96	37,030,187.19

2、存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2016.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他			
原材料	261,013.53	246,380.83					507,394.36	
库存商品	765,819.08	-601,750.45					164,068.63	
发出商品	353,795.35	-98,894.39					254,900.96	
合计	1,380,627.96	-454,264.01					926,363.95	

项目	2014.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他			
原材料	386,183.35	535,649.30		660,819.12			261,013.53	
库存商品	339,839.95	1,323,078.86		897,099.73			765,819.08	
发出商品	478,084.56			124,289.21			353,795.35	
合计	1,204,107.86	1,858,728.16		1,682,208.06			1,380,627.96	

(七) 其他流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31
未认证进项税额	113,425.21	436,421.74
预缴税费	40,000.00	
合计	153,425.21	436,421.74

(八)

固定资产

1、 固定资产情况

2016年9月30日

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	24,782,313.18	2,175,054.26	11,277,406.21	8,423,320.80	2,329,755.02	48,987,849.47
(2) 本期增加金额	-	82,204.83	1,262,584.45	789,085.49	32,854.70	2,166,729.47
—购置	-	79,538.16	1,249,405.95	677,974.37	32,854.70	2,039,773.18
—在建工程转入	-	-	13,178.50	-	-	13,178.50
—其他	-	-	-	111,111.12	-	111,111.12
(3) 本期减少金额	-	38,159.77	72,043.33	308,735.06	-	418,938.16
—处置或报废	-	38,159.77	72,043.33	197,623.94	-	307,827.04
—其他	-	-	-	111,111.12	-	111,111.12
(4) 年末余额	24,782,313.18	2,219,099.32	12,467,947.33	8,903,671.23	2,362,609.72	50,735,640.78
2. 累计折旧	7,951,882.58	1,238,668.12	5,454,087.34	2,295,349.63	1,091,150.47	18,031,138.14
(1) 年初余额	891,248.04	180,054.86	751,943.71	609,225.04	260,761.55	2,693,233.20
(2) 本期增加金额	891,248.04	180,054.86	751,943.71	609,225.04	260,761.55	2,693,233.20
—计提	-	-	-	-	-	-
—其他	-	33,858.88	66,181.11	54,507.08	-	154,547.07
(3) 本期减少金额	-	33,858.88	66,181.11	53,629.30	-	153,669.29
—处置或报废	-	-	-	877.78	-	877.78
—其他	8,843,130.62	1,384,864.10	6,139,849.94	2,850,067.59	1,351,912.02	20,569,824.27

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
(4) 年末余额	7,951,882.58	1,238,668.12	5,454,087.34	2,295,349.63	1,091,150.47	18,031,138.14
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	15,939,182.56	834,235.22	6,328,097.39	6,053,603.64	1,010,697.70	30,165,816.51
(2) 年初账面价值	16,830,430.60	936,386.14	5,823,318.87	6,127,971.17	1,238,604.55	30,956,711.33

2015年12月31日

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	24,782,313.18	2,009,230.88	10,359,475.65	8,451,372.93	1,907,031.62	47,509,424.26
(2) 本期增加金额	-	209,106.42	1,015,240.39	12,786.32	555,723.40	1,792,856.53
—购置	-	209,106.42	1,015,240.39	12,786.32	555,723.40	1,792,856.53
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	43,283.04	97,309.83	40,838.45	133,000.00	314,431.32
—处置或报废	-	43,283.04	97,309.83	40,838.45	133,000.00	314,431.32
—其他	-	-	-	-	-	-
(4) 年末余额	24,782,313.18	2,175,054.26	11,277,406.21	8,423,320.80	2,329,755.02	48,987,849.47
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	6,763,551.86	1,035,763.28	4,534,012.75	1,499,203.43	902,797.39	14,735,328.71
(2) 本期增加金额	1,188,330.72	240,942.59	932,667.06	822,189.38	314,703.08	3,498,832.83
—计提	1,188,330.72	240,942.59	932,667.06	822,189.38	314,703.08	3,498,832.83

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
—其他	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	38,037.75	12,592.47	26,043.18	126,350.00	203,023.40
—处置或报废	-	38,037.75	12,592.47	26,043.18	126,350.00	203,023.40
—其他	-	-	-	-	-	-
(4) 年末余额	7,951,882.58	1,238,668.12	5,454,087.34	2,295,349.63	1,091,150.47	18,031,138.14
3. 减值准备						
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 年末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	16,830,430.60	936,386.14	5,823,318.87	6,127,971.17	1,238,604.55	30,956,711.33
(2) 年初账面价值	18,018,761.32	973,467.60	5,825,462.90	6,952,169.50	1,004,234.23	32,774,095.55

2、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2016.9.30 账面价值	2015.12.31 账面价值
深信泰丰大厦 601 室	1,796,765.56	1,883,163.85
部分厂房和宿舍	4,288,023.00	3,506,055.92
合计	6,084,788.56	5,389,219.77

2014年9月1日，本公司将深信泰丰大厦 601 室出租于深圳拓普能源有限公司，自 2014 年 12 月 6 日起租到 2019 年 10 月 31 日为止。

本公司 2016 年 1-9 月新增经营性厂房出租账面价值为 695,568.79 元。

(九) 在建工程

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州感光生产基地工程	29,173,386.16		29,173,386.16	8,422,193.70		8,422,193.70
设备改造安装工程				101,178.50		101,178.50
其他	88,000.00		88,000.00			
合计	29,261,386.16		29,261,386.16	8,523,372.20		8,523,372.20

(十) 无形资产

1、无形资产情况

2016年9月30日

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	19,837,775.44	110,837.61	19,948,613.05
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
其他			
(4) 期末余额	19,837,775.44	110,837.61	19,948,613.05
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,278,412.28	91,631.36	2,370,043.64
(2) 本期增加金额	295,182.45	16,625.70	311,808.15
—计提	295,182.45	16,625.70	311,808.15
其他			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
— 处置			
其他			
(4) 期末余额	2,573,594.73	108,257.06	2,681,851.79
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
其他			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,264,180.71	2,580.55	17,266,761.26
(2) 年初账面价值	17,559,363.16	19,206.25	17,578,569.41

2015年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	19,837,775.44	110,837.61	19,948,613.05
(2) 本期增加金额			
— 购置			
— 内部研发			
— 企业合并增加			
其他			
(3) 本期减少金额			
— 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
其他			
(4) 期末余额	19,837,775.44	110,837.61	19,948,613.05
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,884,835.68	69,463.76	1,954,299.44
(2) 本期增加金额	393,576.60	22,167.60	415,744.20
—计提	393,576.60	22,167.60	415,744.20
其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
其他			
(4) 期末余额	2,278,412.28	91,631.36	2,370,043.64
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,559,363.16	19,206.25	17,578,569.41
(2) 年初账面价值	17,952,939.76	41,373.85	17,994,313.61

(十一) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.9.30
装修费	3,025,223.49		302,522.31		2,722,701.18
租金	39,500.00	207,485.20	212,301.20		34,684.00

深圳市容大感光科技股份有限公司
2015-2016年9月30日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.9.30
服务费	2,240.36		2,240.36		
合计	3,066,963.85	207,485.20	517,063.87		2,757,385.18

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
装修费	3,428,586.57		403,363.08		3,025,223.49
租金	46,000.00	332,700.00	339,200.00		39,500.00
服务费	9,351.98		7,111.62		2,240.36
合计	3,483,938.55	332,700.00	749,674.70		3,066,963.85

注：2013年度发生的立新湖新职场装修款在2014年装修完毕结转长期待摊费用，按照租赁剩余年限摊销。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016.9.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,365,639.86	2,521,992.28	14,693,965.62	2,306,779.98
内部交易未实现利润	3,806,196.72	582,306.99	3,666,142.58	563,834.61
递延收益	5,210,000.00	802,500.00	232,500.00	58,125.00
合计	25,381,836.58	3,906,799.27	18,592,608.20	2,928,739.59

注：苏州、感光科技子公司亏损，坏账准备未确认递延所得税资产。

(十三) 长、短期借款

1、 短期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31
抵押借款		2,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
合计		7,000,000.00

2、 长期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31
抵押借款	14,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	14,000,000.00	

(十四) 应付账款

项目	2016.9.30	2015.12.31
1年以内	65,305,665.17	47,457,899.02
1-2年	376,095.00	88,952.01
2-3年	153,631.78	61,118.00
3年以上	34,666.24	10,516.24
合计	65,870,058.19	47,618,485.27

(十五) 预收款项

项目	2016.9.30	2015.12.31
1年以内	1,285,942.93	815,941.49
1年以上		22,785.00
合计	1,285,942.93	838,726.49

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	3,779,876.82	25,945,822.45	26,071,917.59	3,653,781.68
离职后福利-设定提存计划		925,753.69	925,753.69	
合计	3,779,876.82	26,871,576.14	26,997,671.28	3,653,781.68

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	3,109,114.37	30,564,309.43	29,893,546.98	3,779,876.82
离职后福利-设定提存计划		1,209,219.96	1,209,219.96	
合计	3,109,114.37	31,773,529.39	31,102,766.94	3,779,876.82

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,754,777.02	22,705,102.82	23,736,276.04	2,723,603.80
(2) 职工福利费		749,004.78	749,004.78	-
(3) 社会保险费		409,732.46	409,732.46	-
其中：医疗保险费		351,374.46	351,374.46	-
工伤保险费		41,220.54	41,220.54	-
生育保险费		17,137.46	17,137.46	-
(4) 住房公积金		595,713.50	595,713.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	25,099.80	1,486,268.89	581,190.81	930,177.88
(6) 短期带薪缺勤		-	-	-
(7) 短期利润分享计划		-	-	-
合计	3,779,876.82	25,945,822.45	26,071,917.59	3,653,781.68

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,993,550.55	28,018,994.22	27,257,767.75	3,754,777.02
(2) 职工福利费		752,508.97	752,508.97	
(3) 社会保险费		548,857.71	548,857.71	
其中：医疗保险费		439,966.72	439,966.72	
工伤保险费		75,103.41	75,103.41	
生育保险费		33,787.58	33,787.58	
(4) 住房公积金		655,075.50	655,075.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	115,563.82	588,873.03	679,337.05	25,099.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,109,114.37	30,564,309.43	29,893,546.98	3,779,876.82

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险		876,861.48	876,861.48	
失业保险费		48,892.21	48,892.21	
合计		925,753.69	925,753.69	

深圳市容大感光科技股份有限公司
2015-2016年9月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		1,131,456.33	1,131,456.33	
失业保险费		77,763.63	77,763.63	
合计		1,209,219.96	1,209,219.96	

(十七) 应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
增值税	2,242,597.88	1,565,128.26
企业所得税	2,405,042.16	2,113,347.79
城市维护建设税	144,747.48	97,681.57
房产税	35,166.65	22,559.60
土地使用税	10,413.00	10,221.18
个人所得税	176,039.51	148,184.27
教育费附加及地方教育费附加	112,129.90	78,256.42
印花税	10,126.27	78,142.67
其他		
合计	5,136,262.85	4,113,521.76

(十八) 其他应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31
1年以内	2,819,592.17	2,434,838.36
1-2年	55,570.00	419,570.00
2-3年	50,000.00	
3年以上		
合计	2,925,162.17	2,854,408.36

(十九) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	形成原因
政府补助	232,500.00	5,000,000.00	22,500.00	5,210,000.00	与资产相关的政府补助
合计	232,500.00	5,000,000.00	22,500.00	5,210,000.00	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	262,500.00		30,000.00	232,500.00	与资产相关的政府补助
合计	262,500.00		30,000.00	232,500.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.9.30	与资产相关/与收益相关
PCB阻焊油墨技术经费	232,500.00		22,500.00		5,210,000.00	与资产相关
深圳感光高分子材料工程实验室项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合计	232,500.00	5,000,000.00	22,500.00		5,210,000.00	

深圳市容大感光科技股份有限公司
2015-2016年9月30日
财务报表附注

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
PCB 阻焊油墨技术经费	262,500.00		30,000.00		232,500.00	与资产相关
合计	262,500.00		30,000.00		232,500.00	

(二十) 股本

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.9.30
		发行新股	送股	净资产转股	其他	小计	
林海望	10,879,182.00						10,879,182.00
黄勇	10,333,121.00						10,333,121.00
杨遇春	10,333,121.00						10,333,121.00
刘启升	10,333,121.00						10,333,121.00
刘群英	8,580,932.00						8,580,932.00
魏志均	3,180,346.00						3,180,346.00
上海言旭贸易有限公司	1,632,177.00						1,632,177.00
蔡启上	448,000.00						448,000.00
陈武	280,000.00						280,000.00
童佳	3,000,000.00						3,000,000.00
深圳市海富通创业投资有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	净资产转股	其他	小计	
林海望	10,879,182.00						10,879,182.00
黄勇	10,333,121.00						10,333,121.00
杨遇春	10,333,121.00						10,333,121.00
刘启升	10,333,121.00						10,333,121.00
刘群英	8,580,932.00						8,580,932.00
魏志均	3,180,346.00						3,180,346.00
上海言旭贸易有限公司	1,632,177.00						1,632,177.00
蔡启上	448,000.00						448,000.00
陈武	280,000.00						280,000.00
童佳	3,000,000.00						3,000,000.00
深圳市海富通创业投资有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
资本溢价 (股本溢价)	53,066,271.43			53,066,271.43
其他资本公积	2,074,897.07			2,074,897.07
合计	55,141,168.50			55,141,168.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价(股本溢价)	53,066,271.43			53,066,271.43
其他资本公积	2,074,897.07			2,074,897.07
合计	55,141,168.50			55,141,168.50

(二十二) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
法定盈余公积	7,678,041.65	1,675,006.66		9,353,048.31
合计	7,678,041.65	1,675,006.66		9,353,048.31

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	5,672,406.82	2,005,634.83		7,678,041.65
合计	5,672,406.82	2,005,634.83		7,678,041.65

(二十三) 未分配利润

项目	2016年1-9月	2015年度
调整前上年末未分配利润	95,847,597.05	74,450,403.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	95,847,597.05	74,450,403.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	27,581,261.38	33,302,828.63
减: 提取法定盈余公积	1,675,006.66	2,005,634.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	9,900,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	106,753,851.77	95,847,597.05

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016年1-9月		2015年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,201,160.84	145,623,080.17	200,593,143.20	135,131,905.75
其他业务	637,759.00	295,363.29	3,289,723.07	2,316,729.72
合计	227,838,919.84	145,918,443.46	203,882,866.27	137,448,635.47

2、 主营业务(分行业)

行业名称	2016年1-9月		2015年1-9月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	227,201,160.84	145,623,080.17	200,593,143.20	135,131,905.75
合计	227,201,160.84	145,623,080.17	200,593,143.20	135,131,905.75

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-9月		2015年1-9月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCB 油墨	216,081,617.90	140,476,696.39	189,518,497.30	131,221,532.46
光刻材料及配套化学品	5,734,424.72	3,155,865.99	2,983,989.74	1,245,184.30
特种油墨	5,385,118.22	1,990,517.79	8,090,656.16	2,665,188.99
合计	227,201,160.84	145,623,080.17	200,593,143.20	135,131,905.75

4、 公司前五名客户的主营业务收入情况

部分客户如奥士康精密电路（惠州）有限公司、奥士康科技（益阳）有限公司等系同一控制人控制的企业，本公司分别合并相关客户前和合并相关客户后披露报告期内前五名客户的主营业务收入情况。

（1）合并前公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	2016年1-9月主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
健鼎（无锡）电子有限公司	10,836,290.02	4.77
深圳崇达多层线路板有限公司	7,230,146.49	3.18
江门崇达电路技术有限公司	6,959,606.20	3.06
深南电路股份有限公司	5,818,678.63	2.56
胜宏科技（惠州）股份有限公司	4,038,186.03	1.78
合计	34,882,907.37	15.35

客户名称	2015年度主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
健鼎（无锡）电子有限公司	15,085,791.89	5.52
深圳崇达多层线路板有限公司	7,745,832.86	2.83
常熟金像电子有限公司	6,393,548.05	2.34
江门崇达电路技术有限公司	5,996,953.90	2.19
川亿电脑（重庆）有限公司	5,072,237.76	1.85
合计	40,294,364.46	14.73

（2）合并后公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	2016年1-9月主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
崇达公司	15,794,374.89	6.95
健鼎（无锡）电子有限公司	10,836,290.02	4.77
深南电路	6,727,089.27	2.96
奥士康	5,927,171.13	2.61
骏亚公司	4,859,188.97	2.14
合计	44,144,114.28	19.43

客户名称	2015年度主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
崇达电路公司	15,840,675.61	5.79
健鼎（无锡）电子有限公司	15,085,791.89	5.52
常熟金像电子有限公司	6,393,548.05	2.34

客户名称	2015年度主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
广东骏亚电子科技股份有限公司	6,112,261.42	2.23
信丰福昌发电子有限公司	5,726,467.90	2.09
合计	49,158,744.87	17.97

说明：

- 1、奥士康公司包括奥士康精密电路（惠州）有限公司和奥士康科技（益阳）有限公司，其均为香港奥士康实业有限公司的全资子公司。
- 2、2014、2015年度骏亚公司包括深圳万基隆电子科技有限公司、骏亚（惠州）电子科技有限公司和龙南骏亚电子科技有限公司，其共同的控制人为骏亚企业有限公司，2016年度深圳万基隆电子科技有限公司由于实际控制人变更，未包含在骏亚公司之内。
- 3、崇达电路公司包括深圳崇达多层线路板有限公司、江门崇达电路技术有限公司、大连崇达电路有限公司，以上三家公司投资人均为深圳市崇达电路技术股份有限公司。
- 4、深南公司包含深南电路股份有限公司、无锡深南电路有限公司，以上两家公司的投资人均为深南电路股份有限公司。

(二十五) 营业税金及附加

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
营业税	7,728.00	21,991.71
城市维护建设税	803,528.77	724,687.13
教育费附加及地方教育费附加	641,461.77	580,730.29
合计	1,452,718.54	1,327,409.13

(二十六) 销售费用

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
工资	7,206,094.84	5,506,479.15
差旅费	3,698,009.63	3,165,016.63
运杂费	3,373,218.74	3,388,486.32
业务招待费	1,695,812.75	1,567,066.00
汽车费用	1,375,201.20	1,166,048.17
租赁费	487,664.55	523,280.79
其他	387,179.62	108,408.90
折旧费	300,621.71	289,551.02
广告费	272,375.36	222,784.16
通讯费	134,283.30	137,729.60
业务宣传费	78,077.66	33,757.28
办公费	51,562.84	24,070.12
产品试样费	450.00	472,556.96
合计	19,060,552.20	16,605,235.10

(二十七) 管理费用

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
研发费用	13,197,670.73	11,655,572.33
工资	3,162,949.73	3,282,857.28
审计咨询费	1,159,302.08	276,716.03
社会保险费	1,154,592.64	1,128,430.01
职工教育经费	1,059,843.78	366,131.90
福利费	763,797.28	676,165.14
税费	616,233.78	662,256.10
折旧费	590,001.84	613,781.44
招待费	568,586.60	469,156.71
差旅费	526,637.15	431,441.26
住房公积金	498,171.00	365,811.50
工会经费	418,425.11	360,312.85
办公费	358,891.68	398,686.87
水电费	339,064.59	301,955.74
汽车费用	331,485.31	215,881.14
其他	329,944.85	509,596.05
无形资产摊销	311,808.15	311,808.15
租赁费	254,381.80	250,842.60
待摊费用摊销	223,401.51	223,401.51
通讯费	99,096.71	88,869.52
低值易耗品	36,860.00	32,517.67
董事会费及津贴	-	-
合计	26,001,146.32	22,622,191.80

(二十八) 财务费用

类别	2016年1-9月	2015年1-9月
利息支出	192,415.83	565,510.25
减：利息收入	133,755.16	91,178.65
汇兑损益	-928.31	-452.10
手续费	67,600.41	37,310.80
其他	628,731.19	415,751.21
合计	754,063.96	926,941.51

注：财务费用-其他主要为现金折扣。

(二十九) 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
坏账损失	3,024,086.03	681,134.60
存货跌价损失	-454,264.01	111,906.89
合计	2,569,822.02	793,041.49

(三十) 营业外收入

项目	2016年1-9月	2015年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,219.61	6,097.57	全部计入
其中：固定资产处置利得	21,219.61	6,097.57	全部计入
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	699,500.00	1,917,900.00	全部计入
其他	44,932.75	10,340.87	全部计入
合计	765,652.36	1,934,338.44	

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016年1-9月	2015年1-9月	与资产相关/与收益相关
产学研科技合作项目	500,000.00		与收益相关
完成4项标准化研制	165,000.00		与收益相关
2016年第二批专利补贴	12,000.00		与收益相关
阻焊油墨	22,500.00	15,000.00	与资产相关
贷款贴息		1,000,000.00	与收益相关
企业改制上市培育项目资助经费		902,900.00	
合计	699,500.00	1,917,900.00	

(三十一) 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	56,276.51	3,533.90	全部计入
其中：固定资产处置损失	56,276.51	3,533.90	全部计入
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
赞助支出	47,087.03	61,500.00	全部计入
其他	4,350.00	18,163.02	全部计入
合计	107,713.54	83,196.92	

(三十二) 所得税费用

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
当期所得税费用	6,136,910.46	5,624,757.74
递延所得税调整	-978,059.68	-154,486.62
合计	5,158,850.78	5,470,271.12

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
利息收入含汇兑损益	133,755.16	91,178.65
政府补助	5,677,000.00	1,902,900.00
往来款	149,814.73	4843535.95
其他(营业外收入)	25,127.39	2,076.77
合计	5,985,697.28	6,839,691.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
往来款	206,650.37	2,675,683.12
付现经营费用	20,239,801.82	10,053,101.23
保证金	2,467,101.00	
合计	22,913,553.19	12,728,784.35

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
中介机构服务费	1,136,579.00	930,000.00
合计	1,136,579.00	930,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-9月	2015年1-9月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,581,261.38	20,540,282.17
加：资产减值准备	2,569,822.02	793,041.49
固定资产等折旧	2,693,233.20	2,459,629.69
无形资产摊销	311,808.15	311,808.09
长期待摊费用摊销	517,063.87	562,566.08
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)	35,056.90	17,984.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	192,415.83	565,510.25
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-978,059.68	-154,486.62
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)	-7,694,367.16	138,321.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,105,444.54	9,489,623.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,296,393.23	-22,389,169.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,419,183.20	12,335,111.00

补充资料	2016年1-9月	2015年1-9月
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	30,359,978.80	19,089,934.89
减：现金的年初余额	25,705,782.46	18,210,613.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,654,196.34	879,320.96

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	2016.9.30	2015.9.30
一、现 金	30,359,978.80	19,089,934.89
其中：库存现金	83,209.38	139,937.27
可随时用于支付的银行存款	30,276,769.42	18,949,997.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	30,359,978.80	19,089,934.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.9.30 账面价值	2015.12.31 账面价值
无形资产	12,235,470.00	2,450,801.32
固定资产		6,260,630.88
合计	12,235,470.00	8,711,432.20

(三十六) 外币货币性项目

2016年9月末无外币货币性项目，2015年期末无外币货币性项目。

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

本公司三家子公司均为全资子公司，本公司不存在联营企业和合营企业以及共同经营行为，本公司子公司情况：

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	
惠州市容大油墨有限公司	惠州市	惠州市惠东县稔山镇海滨城	生产经营印制电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00		同一控制下企业合并
苏州市容大感光科技有限公司	苏州市	吴江经济开发区泉宏路	生产、销售、专用光电化学料料	100.00		同一控制下企业合并
惠州市容大感光科技有限公司	惠州市	惠州大亚湾澳头中兴五路康汇花园2-11-1房	投资PCB感光油墨、光刻材料及其配套化学品开发	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司资金以及投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

无。

(2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司系林海望先生、黄勇先生、刘启升先生、杨遇春先生、刘群英女士共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

(四) 报告期内与本企业发生交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市上山化工股份有限公司	公司股东林海望控制的企业
黄静	公司股东黄勇的配偶

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销；

2、 采购商品/接受劳务情况

本报告期末发生采购商品/接受劳务情况。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州市容大油墨有限公司	8,000,000.00	2014-3-26	2015-3-25	是
林海望、黄勇	8,000,000.00	2014-3-26	2015-3-25	是
惠州市容大油墨有限公司	5,000,000.00	2014-6-12	2015-6-12	是
林海望、黄勇	5,000,000.00	2014-6-12	2015-6-12	是
黄静、黄勇、林海望	6,000,000.00	2015-4-15	2015-10-15	是
林海望、黄勇、惠州市容大油墨有限公司	5,000,000.00	2015-6-11	2016-6-11	是
林海望、黄勇、惠州市容大油墨有限公司	25,000,000.00	2016-4-26	2018-4-26	否

关联担保情况说明：公司 2016 年初有短期借款 700 万元，于 2016 年 6 月 30 日之前全部到期偿还，惠州市容大油墨有限公司与平安银行深圳分行签订的《最高额抵押合同》，也同时解抵。

2015 年 6 月，本公司与中国银行福永支行签订 2015 圳中银永保字第 0000337A 号、2015 圳中银永保字第 0000337B、2015 圳中银永保字第 0000337C 最高额担保合同，本公司与中国银行福永支行签订了编号为“2015 圳中银永司借字第 025 号”借款合同，金额金额为 500.00 万。

2016 年 4 月 26 日，惠州市容大感光科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第 A127201603230002 号”综合授信额度合同，合同金额为 2,500.00 万元。其与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第 A127201603230002（额抵 001）号”最高额抵押担保合同。同日，本公司自然人股东林海望、黄勇与平安银行深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第 A127201603230002（额保 003）号、平银（深圳）综字第 A127201603230002（额保 004）号”最高额保证担保合同，林海望、黄勇作为保证人为本公司债务提供最高额连带责任保证；深圳市容大感光科技股份有限公司、惠州市容大油墨有限公司与平安银行深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第 A127201603230002（额保 001）号、平银（深圳）综字第 A127201603230002（额保 002）号”最高额保证担保合同，深圳市容大感光科技

股份有限公司、惠州市容大油墨有限公司作为保证人为本公司债务提供最高额连带责任保证。

抵押物清单：

权利人	权证号	抵押物名称
惠州市容大感光科技有限公司	惠湾国用(2012)第13210200599号	土地使用权

4、 关键管理人员薪酬

项目	2016年1-9月	2015年度
关键管理人员薪酬	3,043,930.00	4,139,179.00

(六) 关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项。

(七) 关联方承诺

本公司无关联方承诺。

十、 股份支付

本报告期未发生股份支付交易。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司涉及的诉讼事项主要是公司作为原告人，对客户欠款提起的诉讼。截止2016年9月30日正在诉讼的应收账款余额为5,802,512.18元。

武平县通成电子科技有限公司（以下简称“武平通成”）系公司客户，2013年1月至2013年12月，该公司共欠公司货款167.07万元。梅州市瑞祺电子科技有限公司（以下简称“梅州瑞祺”）系公司客户，自2011年起向本公司采购油墨，武平通成为其贷款提供担保。2012年11月至2013年11月，梅州瑞祺共欠公司货款144.48万元。

公司向福建省武平县人民法院（以下简称“武平法院”）提交诉讼书要求偿还上述货款及担保款311.55万元。经武平法院出具的《民事调解书》，判定武平通成于2014年3月20日前支付上述款项。由于武平通成未按期未偿还上述款项，公司提出《强制执行申请书》，武平法院同意立案执行。截至本招股书签署日，武平通成未完

成相关财产的变卖处理，所欠本公司 311.55 万元尚未偿还。公司已对上述应收账款单独计提了坏账准备。

十二、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.9.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项全额计提坏账准备的应收账款	5,802,512.18	3.34	5,802,512.18	100.00		4,196,504.83	2.65	4,196,504.83	100.00	
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	150,192,600.30	86.41	9,293,237.41	6.19	140,899,362.89	137,806,375.86	87.15	8,819,566.63	6.40	128,986,809.23
单项不计提坏账准备的应收账款	17,826,055.65	10.26			17,826,055.65	16,131,000.44	10.20			16,131,000.44
合计	173,821,168.13	100.00	15,095,749.59	8.68	158,725,418.54	158,133,881.13	100.00	13,016,071.46	8.23	145,117,809.67

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2016.9.30			2015.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
已进入诉讼程序的应收账款	5,802,512.18	5,802,512.18	100.00	4,196,504.83	4,196,504.83	100.00	公司对进入诉讼程序的账款个别认定，谨慎处理，全额计提坏账
合计	5,802,512.18	5,802,512.18	100.00	4,196,504.83	4,196,504.83	100.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1天-180天	128,093,206.96	3,842,796.21	3.00	114,456,442.52	3,433,693.28	3.00
181天-360天	15,607,893.86	1,560,789.39	10.00	17,046,822.81	1,704,682.28	10.00
361天-540天	2,651,559.87	530,311.97	20.00	2,540,721.56	508,144.31	20.00
541天-720天	800,999.61	320,399.84	40.00	982,237.02	392,894.81	40.00
721以上	3,038,940.00	3,038,940.00	100.00	2,780,151.95	2,780,151.95	100.00
合计	150,192,600.30	9,293,237.41	6.19	137,806,375.86	8,819,566.63	6.40

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	17,826,055.65	0.00	0.00	16,131,000.44	0.00	0.00
合计	17,826,055.65	0.00	0.00	16,131,000.44	0.00	0.00

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

2016年1-9月本期计提坏账准备金额3,109,440.18元，收回坏账准备金额21,994.00元；2015年计提坏账准备金额492,208.46元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2016.9.30	2015.12.31
实际核销的应收账款	1,051,756.05	2,830,307.98

2016年9月30日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市佳旺兴科技有限公司	货款	339,745.83	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
珠海市骏桦光电电子有限公司	货款	154,162.10	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市泰达兴业科技有限公司	货款	70,015.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
昆山顶峰电子有限公司	货款	43,580.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
胜宏科技(惠州)股份有限公司	货款	42,000.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市优触电子有限公司	货款	41,250.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
合计		690,752.93			

2015年12月31日

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南通雄一国际贸易有限公司	货款	1,053,112.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
珠海跃颖电子科技有限公司	货款	504,388.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
珠海勤泓快捷线路板有限公司	货款	256,325.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市华东鑫电子有限公司	货款	225,624.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市深浩电子有限公司	货款	167,900.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市鸿盛发电子有限公司	货款	75,010.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市惠普斯电子有限公司	货款	71,101.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
深圳市鑫鸿图电子有限公司	货款	66,240.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
昆山业成电子科技有限公司	货款	63,600.00	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市合鑫隆电子有限公司	货款	60,287.78	无法收回	总经理签字审批	款项非因关联交易产生
合计		2,543,587.78			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2016年9月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州市容大感光科技有限公司	17,826,055.65	10.26	
深南电路股份有限公司	5,129,778.01	2.95	153,893.34
龙南骏亚电子科技有限公司	4,301,061.97	2.47	190,145.60
健鼎(无锡)电子有限公司	4,251,063.28	2.45	127,531.90
江门崇达电路技术有限公司	4,110,806.57	2.36	123,324.20
合计	35,618,765.48	20.49	594,895.04

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
健鼎(无锡)电子有限公司	4,814,137.81	3.04	144,424.13
信丰福昌发电子有限公司	3,895,721.11	2.46	179,860.2
悦虎电路(苏州)有限公司	3,684,516.61	2.33	247,745.50
深圳崇达多层线路板有限公司	3,226,929.58	2.04	96,807.89
东莞市品升电子有限公司	3,076,691.17	1.95	143,868.76
合计	18,697,996.28	11.82	812,706.48

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2016.9.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	提取比例(%)		金额	比例(%)	金额	提取比例(%)	
单项全额计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	415,377.30	2.25	343,526.32	82.70	71,850.98	440,544.67	4.20	297,247.42	67.47	143,297.25
单项全额不计提坏账准备的应收账款	18,080,000.00	97.75			18,080,000.00	10,053,818.05	95.80			10,053,818.05
合计	18,495,377.30	100.00	343,526.32	1.86	18,151,850.98	10,494,362.72	100.00	297,247.42	2.83	10,197,115.30

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1天-180天	61,350.00	1,840.50	3.00	71,415.37	2,142.46	3.00
181天-360天	2,125.00	212.50	10.00	13,027.00	1,302.70	10.00

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
361 天-540 天	3,100.00	620.00	20.00	52,236.30	10,447.26	20.00
541 天-720 天	13,248.30	5,299.32	40.00	34,185.00	13,674.00	40.00
721 以上	335,554.00	335,554.00	100.00	269,681.00	269,681.00	100.00
合计	415,377.30	343,526.32	82.70	440,544.67	297,247.42	67.47

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	18,080,000.00			10,053,818.05		
合计	18,080,000.00			10,053,818.05		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

2016 年 1-9 月计提坏账准备金额 46,278.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；2015 年计提坏账准备金额 67,850.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	2016.9.30 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市容大感光科技有限公司	关联方往来	18,080,000.00	1 天-180 天	97.75	不计提坏账
深圳市福宁工业有限公司	房租的押金	220,511.00	721 以上	1.19	220,511.00
人民法院	缴纳的保证金	51,610.00	1 天-180 天, 541 天-721 天	0.28	
昆山竞陆保证金	保证金	30,000.00		0.16	
广东联合电子粤通卡备付金	交通卡押金	26,000.00		0.14	
合计		18,408,121.00		99.52	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2015.12.31 账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市容大感光科技有限公司	子公司往来借款	8,520,000.00	6 个月以内、6 个月到 1 年	81.19	
苏州市容大感光科技有限公司	子公司往来借款	1,533,818.05	6 个月以内、6 个月到 1 年	14.62	
深圳市福宁工业有限公司	厂房押金	220,511.00	两年以上	2.10	220,511.00
合计		10,274,329.05		97.91	220,511.00

(三) 长期股权投资

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,060,052.27		55,060,052.27	55,060,052.27		55,060,052.27
对联营、合营企业投资						
合计	55,060,052.27		55,060,052.27	55,060,052.27		55,060,052.27

1、对子公司投资：

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	2016年9月30日 计提减值准备	减值准备余额 2016 年9月30日
惠州市容大油墨有限公司	27,060,052.27			27,060,052.27		
苏州市容大感光科技有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
惠州市容大感光科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	55,060,052.27			55,060,052.27		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	2015年12月31 日计提减值准备	减值准备 2015年 末余额
惠州市容大油墨有限公司	27,060,052.27			27,060,052.27		
苏州市容大感光科技有限公司	3,000,000.00	10,000,000.00		13,000,000.00		
惠州市容大感光科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	45,060,052.27	10,000,000.00		55,060,052.27		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-9月发生额		2015年1-9月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,030,148.69	166,386,860.82	197,096,705.01	155,819,204.64
其他业务	199,640.00	86,398.29	205,065.00	86,398.29
合计	223,229,788.69	166,473,259.11	197,301,770.01	155,905,602.93

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-9月 金额	2015年1-9月 金额
非流动资产处置损益	-35,056.90	2,563.67
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	699,500.00	1,917,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	2016年1-9月 金额	2015年1-9月 金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,504.28	-69,322.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-99,343.32	-277,707.23
少数股东权益影响额		
合计	559,248.00	1,573,434.29

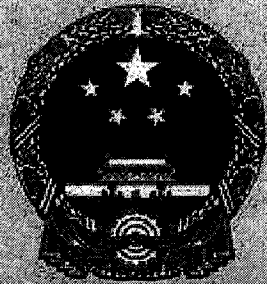
(二) 净资产收益率及每股收益：

2016年1-9月利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.22	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.45	0.45

2015年1-9月利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.32	0.32


 深圳市容大感光科技股份有限公司
 二〇一六年十月二十四日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路111号四楼

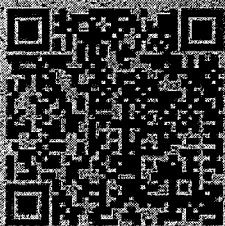
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

明

此复印件仅作为
不能作他用

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

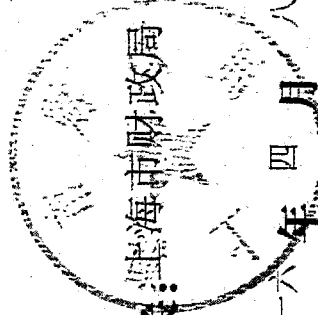
组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文沪财会(2010)82号)

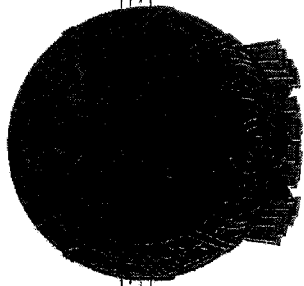
批准设立日期:2000年6月13日(转制日期2010年12月31日)



发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

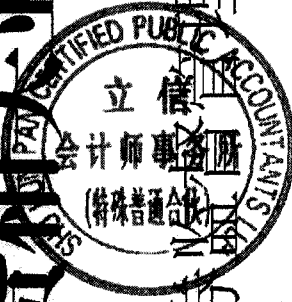
中华人民共和国财政部制



证书编号: 000373
 此证书印件仅作为报告书附件使用, 不得作为他用。

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



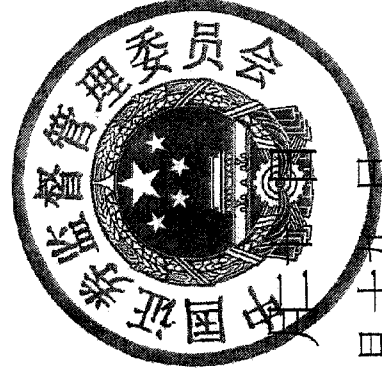
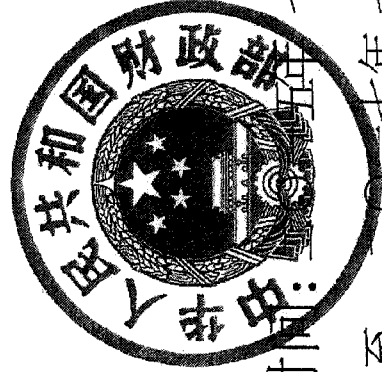
经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

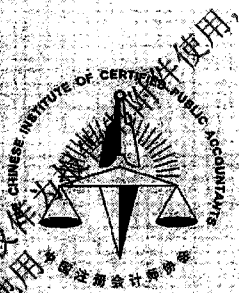
证书号: 34

发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书有效期至: 二〇〇七年七月十九日



此证复印件仅作为
不能作为他用



年度检验
Annual Renewal

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013. 4. 16

证书编号:
No. of Certificate: 110001610056
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CP2004-12-01
发证日期:
Date of Issuance: 年 月 日



姓名: 常明
Full name: 常明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-07-15
Date of Birth: 1972-07-15
工作单位: 北京中天华正会计师事务所
Working unit: 北京中天华正会计师事务所
身份证号码: 1501027207150034
Identity card No. 150102197207150034

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012. 2. 15
2011年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2012年12月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2012年12月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2012年12月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2012年12月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2010年3月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2010年3月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2010年10月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Shixin CPAs

2010年10月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410000040001

No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994-12-24

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年3月23日

2014年3月23日

2014年3月23日

此证复印件仅作为附件使用，
不能作为他用。
CHINA INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 孙彦民
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1971-10-16
Date of birth: _____
工作单位: 河南立信兴华会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 410104711016201
Identity card No. _____



注册会计师工作单位或更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
I agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
I agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位或更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
I agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月24日

同意转入
I agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年12月13日

