



时宇虹

NEEQ:837002

深圳市时宇虹光电股份有限公司

Shenzhen Syhdee Co., Ltd.



年度报告

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕2460号

关于同意深圳市时宇虹光电股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市时宇虹光电股份有限公司：

你公司报送的《深圳市时宇虹光电股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（时宇虹控文[2015]001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



深圳市时宇虹光电股份有限公司关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票将于 2016 年 4 月 25 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：时宇虹，证券代码：837002。

转让方式：协议转让。

公开转让说明书及附件已于 2016 年 3 月 31 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.necq.com.cn 或 www.necq.cc，供投资者查阅。



2016年4月25日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



公司成立了电源车间、面板灯生产车间，丰富了产品线，实现了照明产品的全流程生产。



1. 时宇虹于2013年7月获得国家高新技术企业资质，于2016年11月通过国家高新技术企业认证复审。
2. 惠州时宇虹于2016年12月获得国家高新技术企业认定。

企业愿景：一百年，做好一盏灯
Make All Efforts to Manufacture the Best LED Lights

2016 年，针对客户日益高涨的 LED 灯具的需求，结合公司的已有产能和客户群的优势，时宇虹重新规划了企业战略，将企业愿景由原来的“一百年，做好一支灯管”更改为“一百年，做好一盏灯”，将业务范围扩展至 LED 灯具方面。

目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项.....	26
第六节股本变动及股东情况	31
第七节融资及分配情况	34
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节公司治理及内部控制	39
第十节财务报告.....	47

释义

释义项目		释义
公司、本公司、时宇虹	指	深圳市时宇虹光电股份有限公司
惠州时宇虹	指	惠州市时宇虹光电科技有限公司
时宇虹照明	指	香港时宇虹照明有限公司
赢天下	指	珠海市赢天下投资合伙企业(有限合伙)
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	深圳市时宇虹光电股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2016 年 12 月 31 日

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	公司自成立以来一直致力于 LED 照明产品的研究、开发与生产,拥有一批多年从业经验的专业人才。虽然公司在 LED 灯管领域以“品质至上”为导向,通过不断努力,在“产品安全、使用长寿、品质稳定、光效节能”等方面取得了丰硕的成果;在与国内外市场及众多知名企业的合作中,也建立起了良好的口碑及美誉,但与大企业相比,仍然存在风险把控不强、资金实力不足的缺陷,面临 LED 行业市场竞争日益加剧的风险。
2、人才流失风险	公司所拥有的技术研发团队是公司产品性能优势和公司竞争优势的重要保障,也是公司的核心竞争力之一。随着企业、地区间人才竞争的日趋激烈,人才流动日益频繁,一旦公司的核心技术人员流失,未能得到及时补充,将对公司产品的研发、生产带来不利的影响。
3、应收账款较大风险	截止 2016 年 12 月 31 日,公司应收账款占同期资产总额的比例为 45.38%,占营业收入的比例为 27.37%,较期初有所下降,应收账款余额仍然较大,虽然公司对应收账款环节制定了严格的内部控制制度,但公司采取的分期收款及部分客户赊销的模式,仍存在部分款项不能到期按时收回的风险。
4、税收优惠变化风险	公司及惠州时宇虹被有关部门认定为高新技术企业,按国家相关规定享受了企业所得税税率优惠等政策,税收优惠的相关政策在未来不能延续或发生变化,或者公司在未来不能持续取得上述优惠政策认定,公司的税负将相应提高,从而对公司的经营业绩产生一定影响。 同时公司适用“免、抵、退”的增值税退税政策。报告期内,公司外销收入占比较高,未来若退税政策变化或退税率下降,则会对公司利润水平带来一定影响。

5、出口政策变动风险	公司产品主要出口欧洲、美国等发达国家, 公司出口规模高达 50%以上, 如果我国出口政策发生变化, 或者未来欧洲、美国发起贸易保护措施, 未来欧洲、美国市场经济变化等, 均将对公司出口产品的竞争能力、出口规模产生较大影响, 从而影响公司的盈利能力。
6、汇率风险	公司产品主要出口, 海外销售收入占公司同期营业收入 50%以上, 公司出口业务主要结算货币为美元, 2016 年度虽然取得了汇兑收益, 但由于汇率波动的不确定性, 外汇汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩, 因此人民币汇率的波动, 未来有可能导致汇兑损失的风险, 从而影响公司的利润。
7、融资渠道缺乏、发展资金筹措受限的风险	随着公司业务的发展, 公司可能需要大量的资金投入, 公司未来的发展规划, 也需要较多资金的投入支持, 但公司属于传统制造行业, 在资本市场融资吸引力较弱, 同时因为 2014 年、2015 年公司亏损, 积累的自有资金并不充足, 而公司目前的资金来源主要来自于自有资金和股东投入, 融资渠道欠缺, 无持续、稳定的资金流入, 公司存在无法及时获得充足资金, 满足业务快速发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的资金流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市时宇虹光电股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Syhdee Co., Ltd.
证券简称	时宇虹
证券代码	837002
法定代表人	刘瑞金
注册地址	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 4A 栋 210
办公地址	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 4A 栋 210
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张晓义、王海第
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡春花
电话	0755-23088966-8011
传真	0755-23122125
电子邮箱	secretary@syhdee.com
公司网址	www.syhdee.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 4A 栋 210 518054
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	LED 照明产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	11,340,000
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	刘瑞金、唐剑伟

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914403006939670881	否
税务登记证号码	914403006939670881	否
组织机构代码	914403006939670881	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	182,524,016.25	150,905,023.01	20.95%
毛利率	26.58%	19.30%	7.28%
归属于挂牌公司股东的净利润	4,693,351.52	-8,814,954.40	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,624,885.96	-9,024,431.69	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	34.72%	-108.39%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.82%	-110.97%	-
基本每股收益	0.41	-0.88	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,075,704.57	93,351,411.11	17.92%
负债总计	89,528,517.17	82,180,071.23	8.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,547,187.40	11,171,339.88	83.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	0.99	82.83%
资产负债率（母公司）	58.67%	64.70%	-
资产负债率（合并）	81.33%	88.03%	-
流动比率	1.11	0.97	-
利息保障倍数	36.11	-75.51	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,184,470.86	-5,732,015.02	-

应收账款周转率	3.68	3.52	-
存货周转率	4.76	5.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.92%	18.47%	-
营业收入增长率	20.95%	46.43%	-
净利润增长率	-	-554.19%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,340,000	11,340,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	1,199,559.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,458.58
非经常性损益合计	1,257,018.31
所得税影响数	188,552.75
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,068,465.56

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用	_____	_____	_____	_____	_____	_____

2015年12月,公司设立员工持股平台珠海市赢天下投资合伙企业(有限合伙)对公司优秀人才进行股权激励,激励对象共49名,持有赢天下57.3%股份。赢天下以100万元

向公司增资，认缴注册资本 100 万元，占增资后公司股权的 8.82%。同月肖小毛等 8 名外部股权投资者以 600 万元向公司增资，认缴注册资本 34 万元，占增资后公司股权的 3%，该增资为交易双方发生的自愿交易行为，该价格能较为公允地反映公司该阶段的股权价值，公司权益公允价值以外部投资者的增资价格确定。该权益工具以内部员工的服务期间(12 个月、24 个月、36 个月)分期解锁(30%、30%、40%)，因部分人员离职，截至 2015 年 12 月 31 日，激励对象共持有赢天下 50.4%股份，2015 年度权益结算的股份支付确认的费用为 446,506.67 元，同时确认非经常性损益 -446,506.67 元。

因公司作为非上市公众公司，参考上市公司执行相应企业会计准则，股份支付确认的费用应作为经常性损益，因此本期对上年同期列报数据按照前期差错进行追溯重述。具体如下，

(1) 非经常性损益净额，上年同期调整重述前为-237,029.38 元，调整重述后为 209,477.29 元；

(2) 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，上年同期调整重述前为 -8,577,925.02 元，调整重述后为-9,024,431.69 元；

(3) 加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)，调整重述前为-105.48%，调整重述后为-110.97%。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司属于 LED 照明行业，是一家专注于 LED 照明产品“研发、制造、销售、服务”的国家高新技术企业。公司总部位于深圳市南山区粤海街道软件产业基地，时宇虹工业园则位于惠州市水口镇中心工业区，为公司的生产制造基地。企业目前已获得 ISO9001、ISO14001 国际认证，时宇虹已通过了 DEKRA 认证机构下的“生产管理体系”和“质量管理体系”以及全球顶尖德国莱茵 TUV Mark 管理体系认证。公司核心团队具备多年的研发、生产和销售经验，公司销售产品拥有 ISO 认证、UL 认证、CE 认证等资质证书。

公司产品适用于办公场所、超市、厂房、仓库、车库等。公司成立以来，前期将重点集中在研发生产 T8、T9 与 T5 型号灯管，后期根据市场对不同类型照明灯具的需求增大，公司独立开发出 LED 筒灯、面板灯、线条灯等新的照明灯具品种。在销售收入逐年增长的情况下，公司与客户形成了良好共同发展的局面。

1、盈利模式

公司的盈利模式主要为销售产品取得收入，利润来源主要来自于产品销售收入减去原材料采购成本以及其他成本，例如管理费用、销售费用等，从而获得一定比例的合理利润。

2、产品研发模式

公司坚持自主创新的研发模式，公司成立了研发部，负责公司核心技术的研发。公司在进行技术研发时，由关注行业发展的研发部门和关注市场需求的销售部门提出产品开发市场需求分析，公司组织相关技术人员和管理人员对产品进行技术、生产、成本、市场风险、产品定位、开发周期等方面进行产品开发评审，评审通过后，由公司研发部负责研发。

3、产品销售模式

公司目标客户为批发商、工程商、品牌客户以及终端客户。公司采取直销方式销售产品，在发货验收后，客户即取得产品的所有权。

公司通过参加国内外的展销会、B2B 平台以及网络销售平台和境内外客户建立业务联系，签订销售合同对外销售产品。公司的产品以国外销售为主，国内销售主要为工程商所接的工程单。

4、采购模式

公司以销售计划、生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，所需器件通过比质比价择优直接向供应商采购。公司通过《合格供应商名单》对供应商进行分类管理，供应商送样检验合格后方可纳入《合格供应商名单》。

公司采购部根据采购要求在合格供应商名单的范围内遵循采购策略选择供应商，并下达采购订单。计划部对订单及时跟踪，确保按时按量到货，并由品质部进行产品检验，合格后入库。

5、产品生产模式

公司采取按订单组织生产的模式，即根据产品的销售计划和订单情况，制定生产计划并组织生产。公司引入精益管理理念，初步建立了集成化、标准化的生产方式。LED 的生产由计划部制定生产计划，生产部负责组织实施，研发部会参与产品的测试和制造工艺流程的改进，品质部全程监控产成品的质量。

报告期内商业模式各要素未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司于 2016 年 4 月 25 日成功挂牌新三板市场，严格遵守新三板各项管理规则，不断完善规范公司治理结构，报告期间，积极应对市场环境变化、调整公司经营和产品研发模式，提高生产设备效率，提高生产、技术人员技术水平，拓展海外市场，与现有客户建立长期稳定的合作关系，为公司争取更有利的价格优势，以化解部分原材料及人工攀升影响，同时严格控制公司费用，提高公司利润。

报告期间，时宇虹于 2016 年 11 月通过国家高新技术企业认证复审，惠州时宇虹于 2016 年 12 月获得国家高新技术企业认定。截止 2016 年 12 月 31 日，公司拥有的专利数量达 33 项，其中公司拥有的发明专利数量为 3 项。

报告期间，公司收入稳步增长，2016 年实现营业收入 182,524,016.25 元，较上年同期增长 20.95%；实现净利润 4,693,351.52 元，公司在 2014 年 2015 年连续二年亏损的情况下，扭亏为盈；期末总资产为 110,075,704.57 元，较期初增长 17.92%；归属于挂牌公司股东的净资产为 20,547,187.40 元，较期初增长 83.93%。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	182,524,016.25	20.95%	-	150,905,023.01	46.43%	-
营业成本	134,016,764.78	10.05%	73.42%	121,783,420.63	54.09%	80.70%
毛利率	26.58%	-	-	19.30%	-	-
管理费用	29,069,008.78	28.63%	15.93%	22,598,490.36	56.79%	14.98%
销售费用	12,695,334.21	-23.95%	6.96%	16,692,964.63	85.48%	11.06%

财务费用	-2,510,955.00	-	-1.38%	-687,946.62	-146.33%	-0.46%
营业利润	6,032,346.11	-	3.30%	-11,147,146.46	-961.70%	-7.39%
营业外收入	1,445,211.25	609.23%	0.79%	203,772.08	13.79%	0.14%
营业外支出	188,192.94	539.02%	0.10%	29,450.16	-88.73%	0.02%
净利润	4,693,351.52	-	2.57%	-8,814,954.40	-554.19%	-5.84%

项目重大变动原因：

1. 毛利率

毛利率提高，主要是因为企业产量上升，产能得到较充分利用，固定成本的分摊导致单位成本下降；公司在稳定海外大客户销售的同时，积极拓展海外新客户，保持价格上的竞争优势；公司积极优化产品结构，提升研发能力，降低研发和产品生产成本；同时加大与供应商的洽谈力度，对采购数据加以分析预测，降低了采购成本；报告期内，公司增设电源生产车间，实现了产品的全流程自主生产，降低了生产成本；报告期内，公司适应市场需求变化，扩展产品线，增设了面板灯生产车间，丰富了产品品种，提升了市场竞争力。

产品销售结构的变化，高技术含量、高附加值产品的销售以及产品采购和生产成本的下降，带动了整体毛利率的上升。

2. 销售费用

公司海外市场日趋稳定，客户关系维护较好，海外销售收入占比逐年增加，国内市场只留取优质客户继续合作，报告期间销售人员数量减少，薪酬减少；国内的业务招待费用也有所下降；同时公司减少了派驻销售人员在海外的时间及次数，差旅费相应减少；公司向中国出口信用保险公司购买的险种，也变更为出口信用综合保单，按公司业务需求客户信誉情况阶段性分别进行申报，更加符合公司的需求，公司与客户间已建立相对信任的关系，报告期间，保险费用降低。

3. 财务费用

财务费用较上年同期下降 264.99%，主要是公司出口业务主要结算货币为美元，美元与人民币汇率波动带来的收益。

4. 营业外收入

营业外收入增长主要为：在去年的基础上，额外增加了上市融资奖励金 60 万元、公司易飞系统补助 12 万元、稳增长调结构专项资金补贴 10 万元，同时国外展会补助比上年同期增加了 22.73 万元。

5. 营业外支出

营业外支出增加 539.02%，主要是因为公司在租赁合同到期前退租，搬迁办公室，押金 16 万元无

法退回导致。

6、营业利润、净利润

公司扭亏为盈，利润增长，主要原因：（1）营业收入增长，采购成本降低，产品结构优化，严格控制生产成本，提高了毛利率。（2）出口市场拓展，销售结构发生变化，高附加值产品销售占比上升；（3）期间费用的有效控制。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	182,524,016.25	134,016,764.78	150,905,023.01	121,783,420.63
其他业务收入	_____	_____	_____	_____
合计	182,524,016.25	134,016,764.78	150,905,023.01	121,783,420.63

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
灯管产品	148,103,858.03	81.15%	137,281,977.69	90.97%
其中：T5 型号	7,593,096.30	4.16%	8,953,413.75	5.93%
T8 型号	71,834,828.60	39.36%	74,297,255.57	49.23%
T9 型号	68,675,933.13	37.63%	54,031,308.37	35.81%
广告灯	_____	_____	4,608,406.72	3.06%
面板灯	12,564,262.26	6.88%	3,370,063.74	2.23%
其他	21,855,895.96	11.97%	5,644,574.86	3.74%
合计	182,524,016.25	100.00%	150,905,023.01	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，灯管产品占营业收入的比例有所下降，主要是因为灯管类产品市场供应量较大，市场竞争激烈，销售价格比较透明，无太多价格竞争优势，毛利率偏低，故公司逐步投入面板灯、吊线灯、HighBay、retrofit 系列产品的研发、生产、销售，提高面板灯和其他产品的销售占比，以提高公司利润。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,184,470.86	-5,732,015.02
投资活动产生的现金流量净额	-4,179,291.35	-2,130,980.86
筹资活动产生的现金流量净额	764,990.81	8,241,579.35

现金流量分析：**1、经营活动现金流量**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,184,470.86 元，去年同期为-5,732,015.02 元，增长幅度较大，主要是因为 2015 年度，公司亏损 8,814,954.40 元，公司本年度业务增长，回款及时，营业成本降低，毛利率 26.58%较上年同期的 19.3%增长较大；同时 2016 年度收到的出口退税款增长较多，税费返还 2016 年度为 9,838,411.76 元，较上年同期的 5,031,889.60 元，增长 4,806,522.16 元。

2、投资活动现金流量

报告期间，投资活动产生的现金流量净额-4,179,291.35 元，主要是由于本期支付的购建惠州时宇虹固定资产款增加所致。

3、筹资活动现金流量

筹资活动产生的现金流量净额为 764,990.81 元，较上年同期 8,241,579.35 元，减少 7,476,588.54 元，主要原因是 2015 年度吸收投资收到现金 7,000,000.00 元，本年度无吸收投资收到的现金。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	HYPERIKON INC	28,525,639.54	15.63%	否
2	Global lighting Organization	11,104,743.94	6.08%	否
2	深圳市新力光源有限公司	9,624,822.11	5.27%	否
3	DIA GROUP	9,589,765.53	5.25%	否
5	LED One Distribution Inc	9,177,229.51	5.03%	否
合计		68,022,200.63	37.26%	-

注：HYPERIKON INC 为美国经销商，DIA GROUP 为西班牙商超。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市瑞丰光电子股份有限公司	8,031,568.98	6.81%	否
2	深圳市绿硕科技有限公司	5,241,646.77	4.44%	否
3	联盟电子(惠阳)有限公司	5,193,900.58	4.40%	否

4	惠州市华阳光电技术有限公司	3,740,307.13	3.17%	否
5	深圳市聚飞光电股份有限公司	3,578,085.39	3.03%	否
合计		25,785,508.85	21.86%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,944,026.16	7,279,943.26
研发投入占营业收入的比例	6.54%	4.82%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	33
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

报告期内，公司研发项目由 LED 灯管光源类向室内外灯具类转型，公司引进有灯具经验的主力研发人员多名，并大力投入 LED 灯具的研发，公司自主研发了两个系列科技项目：

一、兼容电子镇流器与市电的 LED 灯管，市场对替换传统 LED 灯管的需求越来越大。我公司研发的这款高性价比的 LED 灯管，可以实现不破坏原灯具电路进行直接替换，更有利于客户端进行销售。

二、大功率照明灯具，大功率室内外灯具的设计与研究，此系列灯具节能效果显著，在替代安装结构形成突破，有明显竞争优势，具有良好的市场前景。

两个项目在报告期内均已完成并取得 UL 及 DLC 认证，有力支持公司向附加值高的灯具转型，扩大产品的利润空间，为企业创造更大的价值。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	605,685.68	-67.26%	0.55%	1,850,195.36	26.99%	1.98%	-1.43%
应收账款	49,955,964.76	5.84%	45.38%	47,198,523.41	24.92%	50.56%	-5.18%
存货	30,727,145.25	30.23%	27.91%	23,593,903.49	35.27%	25.27%	2.64%

长期股权投资	_____	-	-	_____	-	-	-
固定资产	6,685,919.48	13.59%	6.07%	5,885,831.83	7.39%	6.31%	-0.24%
在建工程	_____	-	-	_____	-	-	-
短期借款	1,300,000.00	-13.33%	1.18%	1,500,000.00	-	1.61%	-0.43%
长期借款	1,304,991.47	-	1.19%	_____	-	-	-
资产总计	110,075,704.57	17.92%	-	93,351,411.11	18.47%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金 605,685.68 元，较上年末的 1,850,195.36 元，减少 67.26%，主要是因为 2015 年收到投资款。

2、存货

报告期末，存货 30,727,145.25 元，较上年末的 23,593,903.49 元，增长 30.23%，主要是因为本期销售收入增加，公司为了降低单位采购成本，进行了部分原材料的备货，且部分销售订单在年末发生，公司报告期末存货中，主要为销售订单增长而提前储备的原材料，及客户已经订货尚未发货的产品。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共拥有两家全资子公司，无参股公司，两个全资子公司具体情况如下：

1、惠州市时宇虹光电科技有限公司成立于 2014 年 4 月 30 日；注册资本：1,000.00 万元人民币；法定代表人：刘瑞金；注册号：441300000266050；注册地址：惠州市惠城区水口街道办事处中心工业纵二路 8 号（厂房 B）；经营范围：生产、研发及销售：LED 显示屏、照明灯饰、太阳能照明灯饰、LED 电子元器件，国内贸易，货物及技术进出口。（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）。主要业务：LED 产品的生产及销售。2016 年期末资产总额为 83,404,195.73 元，2016 年度收入金额为 147,672,119.54 元，净利润-826,372.45 元。

2、2015 年 9 月 2 日，公司出资设立全资子公司香港时宇虹照明有限公司（HK SYHDEE LIGHTING CO., LTD），登记证号码：65204661-000-09-15-A，注册资本 1 万港币，出资已全部到位。2016 年期末资产总额为 6,606,162.51 元，2016 年度收入金额为 5,385,606.06 元，净利润-256,791.36 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财或金融衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1、行业发展有利因素

（1）绿色环保的发展需求及国家政策是市场增长的重要推动力

在全球应对气候变化、能源紧缺以及“碳货币”理念的大背景下，推进节能环保的照明方式是必由之路。白炽灯作为传统照明的主要形式，虽然价格相对便宜，但寿命短、耗能大等缺点暴露无遗。因此，全球各国政府纷纷推出“逐步淘汰白炽灯”计划，2011年11月，发改委等部委发布《中国逐步淘汰白炽灯路线图》，明确指出：中国逐步淘汰白炽灯路线图分为五个阶段，自2012年10月1日起分阶段逐步禁止进口和销售普通照明白炽灯。绿色环保的发展需求及国家政策将成为贴片式LED照明光源及照明应用产品市场增长的重要推动力。

在世界各国节能减排的风潮下，LED照明产业蓬勃发展。据海外研究机构预测，全球通用照明市场整体规模到2019年预计达到1046亿美元。

从目前来看，全球通用照明市场的未来发展趋势主要表现在以下两个方面：

①LED产品市场占有率提高；LED产品会更多地取代传统的白炽灯，荧光灯和其他气体放电灯的市场。

②LED光源的光效继续按照18个月提升一个档次的更新换代速度迭代；灯具的光效也同样跟随光源的升级换代而逐步提高。

（2）技术进步以及成本下降使LED照明较传统照明具有明显的比较优势

传统白炽灯或荧光灯相对于LED照明，存在着启动慢、发光率低、寿命短、污染严重以及抗震差等诸多缺点。近年来，随着芯片性能和产品封装工艺水平持续提高，使得LED在技术上达到了照明市场的需求，使其能够为用户提供稳定、高效、安全的全新照明体验。再加上上游外延片、芯片厂商在技术进步的同时不断扩大产能，主要原材料成本的下降也为LED封装和应用产品的降价提供了空间，未来产品价格将在总体上呈下降趋势，逐渐缩小与传统照明的价格差距。技术的进步和产品价格的降低使其必将成为传统照明产品有力的竞争者和替代者。

2、行业发展不利因素

（1）国外企业的竞争

近年来国外照明行业发展较快，生产的高端产品技术附加值高，掌握着关键的核心技术，而我国照明企业中具备国际竞争力的企业较少。目前，国外照明企业已经渗透到国内，国内照明企业将直接面对国外照明企业的竞争。

（2）国外技术壁垒

国际市场不断提高的技术壁垒给中国照明设备出口带来较大的负面影响。例如，欧盟两项针对能耗的技术壁垒指令——《关于报废电子电器设备指令》（WEEE指令）和《关于在电子电气设备中限制使用某些有害物质的指令》（ROHS指令）已相继实施。一旦产品被发现超标，出口企业将面临欧盟较高的出口贸易壁

全。

（3）价格波动

LED 照明行业是一个充分竞争的行业，并有竞争不断加剧的趋势。近年来，随着节能环保观念日益深入人心，LED产品应用日趋普及，上游外延片和芯片行业在技术进步的推动下产能扩张、成本下降，由此给中下游封装和照明产品的降价提供了较大空间。随着原材料价格的下降，LED产品市场价格呈现下降趋势。

3、行业发展趋势

（1）通过成本控制提升产品毛利空间

LED照明产品价格竞争日益激烈，通过成本控制，是企业提升毛利和产品竞争力的重要手段。企业建立自身产业基地，对于成本控制至关重要。产业基地对于进料管理、品质管控和物流运输等将更加便利，产品运营成本下降，同时还让产品具有更好的毛利空间。

（2）加大产品技术研发力度提升品牌识别度

LED 照明产品，除了满足常规的照明功能之外，更为重要的是为用户创造一个舒适的环境与空间，照明产品需具备发光均匀、柔和、色彩还原真实等特点。产品的研发和企业市场的定位息息相关，加大产品研发力度，另一方面也会对产品定位进行丰富，开发不同层次的产品，在产品质量和价格上进行分层。不管是通用照明还是商业照明，丰富的产品线是进入市场的先决条件。

（四）竞争优势分析

近年来，随着全球LED行业实现爆发性增长，LED照明行业竞争日趋激烈。基于LED行业技术密集型和资本密集型的特点，资金雄厚、技术领先的跨国企业占据行业领先地位。同时国内的LED封装企业如木林森等也进军LED应用领域，使得LED行业呈现大企业领军、中小企业谋求生存及发展的局面。公司受限于资金实力不足，在生产规模以及产品的丰富性上相较行业领先企业有较大的差距。

公司的竞争优势如下：

1. 经过多年的悉心经营，时宇虹有一定程度的品牌影响力；
2. 拥有一批高素质的优秀研发人才，先进的测试开发仪器设备，拥有高标准的国家CNAS实验室，保证了高质量的新产品能快速投入市场，走在市场前沿；
3. 公司自成立起，先后培养了一批市场前景看好、有发展潜力的客户。公司经过几年快速发展，在产品质量、交货周期、售后服务等方面所体现的综合实力越来越明显，竞争力进一步加强，在赢得了良好信誉的同时，重点客户与公司形成了稳定的共同发展局面。
4. 新三板挂牌上市，促使企业经营更加规范，也为后续发展提供更多机会；
5. 相对完整的产品组合能够为客户提供良好的配套服务；
6. 自有产能充足，具备纵向的整合能力，具有惠州本地用工成本优势、厂房租金成本优势、地

区就近配套供应商优势；

7. 具有相对实力和经验丰富的核心管理团队，可为公司发展打下良好基础；

公司的竞争劣势如下：

1. 公司规模较小，主要依靠自有资金和银行贷款投资固定资产和补充流动资金，融资手段单一，资本实力不足。
2. 公司经过几年的快速发展，已经成为具有一定规模的LED 照明产品生产企业，但是与主要竞争对手相比，公司生产规模存在较大差距。
3. 产品开发周期长，参数、成本、光效等落后于行业中上市企业及大规模企业；设计还有较大提升空间，自动化导入能力弱，导致用工成本增加。
4. 中、基层骨干缺，需要明确的激励机制与人才快速上升管道，流程需更加完善，提高企业执行力。

（五）持续经营评价

一、报告期内，公司主营业务突出，营业收入持续增长，2016 年度扭亏为盈，业绩增长势头较好，保持良好发展趋势。公司治理机制较为完善，均根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统规则要求召开股东大会、董事会、监事会，合规合法。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

公司在未来市场、技术研发能力等各方面均具有较好的持续经营能力基础，公司报告期内不存在以下事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司在未来一段时间内具有一定的持续经营能力。

二、可能影响持续经营的风险因素及控制策略

(一) 公司存在拖欠员工工资情况；

报告期末，公司存在部分员工的工资未及时发放的情况，主要是因为年底较多原材料供应不足，原材料出现价格上涨情况，需要用现金购买，导致公司资金出现短期紧张情况，经与员工协商一致，于 2017 年 1 月上半月发放，公司已于 2017 年 1 月 12 日发放所欠员工工资，且截至报告期末没有与员工因为拖欠薪资问题存在纠纷。

公司计划后期引进合适的投资机构，采取定向增发股票募集资金的方式解决资金压力；另一方面随着在新市场的占有率逐渐提高和新产品被市场接受，公司将逐渐提高产品毛利率，严格控制公司费用，以获得持续经营利润。

报告期内，公司没有发生其它对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

-

(七) 自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

-

(二) 公司发展战略

-

(三) 经营计划或目标

-

(四) 不确定性因素

-

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司自成立以来一直致力于 LED 照明产品的研究、开发与生产,拥有一批多年从业经验的专业人才。虽然公司在 LED 灯管领域以“品质至上”为导向,通过不断努力,在“产品安全、使用长寿、品质稳定、光效节能”等方面取得了丰硕的成果;在与国内外市场及众多知名企业的合作中,也建立起了良好的口碑及美誉,但与大企业相比,仍然存在风险把控不强、资金实力不足的缺陷,面临 LED 行业市场竞争日益加剧的风险。

2、人才流失风险

公司所拥有的技术研发团队是公司产品性能优势和公司竞争优势的重要保障,也是公司的核心竞争力之一。随着企业、地区间人才竞争的日趋激烈,人才流动日益频繁,一旦公司的核心技术人员流失,未能得到及时补充,将对公司产品的研发、生产带来不利的影响。

3、应收账款较大风险

截止 2016 年 12 月 31 日,公司应收账款占同期资产总额的比例为 45.38%,占营业收入的比例为 27.37%,较期初有所下降,应收账款余额仍然较大,虽然公司对应收账款环节制定了严格的内部控制制度,但公司采取的分期收款及部分客户赊销的模式,仍存在部分款项不能到期按时收回的风险。

4、税收优惠变化风险

公司及惠州时宇虹被有关部门认定为高新技术企业,按国家相关规定享受了企业所得税税率优惠等政策,税收优惠的相关政策在未来不能延续或发生变化,或者公司在未来不能持续取得上述优惠政策认定,公司的税负将相应提高,从而对公司的经营业绩产生一定影响。

同时公司适用“免、抵、退”的增值税退税政策。报告期内,公司外销收入占比较高,未来若退税政策变化或退税率下降,则会对公司利润水平带来一定影响。

5、出口政策变动风险

公司产品主要出口欧洲、美国等发达国家,公司出口规模高达 50%以上,如果我国出口政策发生变化,或者未来欧洲、美国发起贸易保护措施,或者未来欧洲、美国市场经济变化等,均将对公司出口产品的竞争能力、出口规模产生较大影响,从而影响公司的盈利能力。

6、汇率风险

公司产品主要出口,海外销售收入占公司同期营业收入 50%以上,公司出口业务主要结算货币为美元,2016 年度虽然取得了汇兑收益,但由于汇率波动的不确定性,外汇汇率的大幅波动将直接影响公司的

经营业绩,因此人民币汇率的波动,未来有可能导致汇兑损失的风险,从而影响公司的利润。

7、融资渠道缺乏、发展资金筹措受限的风险

随着公司业务的发展,公司可能需要大量的资金投入,公司未来的发展规划,也需要较多资金的投入支持,但公司属于传统制造行业,在资本市场融资吸引力较弱,同时因为2014年、2015年公司亏损,积累的自有资金并不充足,而公司目前的资金来源主要来自于自有资金和股东投入,融资渠道欠缺,无持续、稳定的资金流入,公司存在无法及时获得充足资金,满足业务快速发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的资金流动性风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明:	不适用

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者	否	_____

本年度发生的企业合并事项		
是否存在股权激励事项	是	二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在自愿披露的重要事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
买卖合同诉讼	2,244,176.18	10.92%	是	2016年7月18日
买卖合同诉讼	844,840.00	4.11%	是	2016年11月16日
总计	3,089,016.18	15.03%	-	-

未结案案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案案件执行情况：

以上案件均已结案。

第一起：

公司为原告方，因广东广晟光电科技有限公司拖欠货款，公司于2016年7月14日向广州市增城区人民法院提起诉讼，要求广东广晟光电科技有限公司支付所欠我司货款及利息，共计2,244,176.18元，法院已受理，法院于2016年11月7日判决如下：

1、被告广东广晟光电科技有限公司自判决书发生法律效力之十日内支付原告深圳市时宇虹光电股份有限公司2,007,612.50元及利息（利息以2,007,612.50元为本金，按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率上浮30%，从2015年1月1日起计付至实际还清款日止）。

2、本案案件受理费12,377.00元，诉讼保全费5,000.00元，由被告广东广晟光电科技有限公司负担。

第二起：

公司子公司惠州时宇虹为被告方，原告方为东莞市川都电子科技有限公司，因双方对产品质量及货款结算存在争议，引发合同纠纷。原告于2016年10月10日向广东省东莞市第三中级人民法院提起诉讼，请求法院判令被告给付原告货款及逾期利息，并由被告承担案件诉讼费。东莞市第三中级人民法院于2016年10月13日受理该案，原告向该院提出财产保全的申请，申请查封、冻结公司子公司惠州市时宇虹光电科技有限公司价值844840元的财产。东莞市第三中级人民法院于2016年10月13日作出裁定，查封、冻结被告价

值 844840 元的财产。

本案于 2017 年 2 月 16 日，东莞市第三人民法院作出的（2016）粤 1973 民初 12817 号民事调解书，结果如下：原被告双方同意按照 600,000.00 元调解，被告方分三次支付给原告方，本案受理费、保全费均由原告负担。同时东莞市第三人民法院作出的（2016）粤 1973 民初 12817 号之四民事裁定书裁定：解除对被告方银行账户的冻结及解除对被告方所有的机器设备两台的查封。

被告方均已按期支付到期款项。

以上两起诉讼不会对公司生产经营产生不利影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	1,369,200.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6. 其他	_____	_____
总计	10,000,000.00	1,369,200.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘瑞金、唐剑伟、张兰花	为公司与邮政储蓄银行签订借款合同进行担保	2,000,000.00	是
刘瑞金、唐剑伟	为公司与渣打银行签订借款合同进行担保	1,500,000.00	是
总计	-	3,500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

补充公司日常经营流动资金，对公司生产经营产生有利影响。

（四）股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015年12月，公司设立员工持股平台珠海市赢天下投资合伙企业（有限合伙）对公司优秀人才进行股权激励，激励对象共49名，持有赢天下57.3%股份。赢天下以100万元向公司增资，认缴注册资本100万元，占增资后公司股权的8.82%。同月肖小毛等8名外部股权投资者以600万元向公司增资，认缴注册资本34万元，占增资后公司股权的3%，该增资为交易双方发生的自愿交易行为，该价格能较为公允地反映公司该阶段的股权价值，公司权益公允价值以外部投资者的增资价格确定。该权益工具以内部员工的服务期间(12个月、24个月、36个月)分期解锁(30%、30%、40%)，因部分人员离职，截至2016年12月31日，激励对象共持有赢天下50.4%股份，本期权益结算的股份支付确认的费用为4,682,496.00元，累计确认的费用为5,129,002.67元。

（五）承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
1、刘瑞金、唐剑伟、陈武明、钟百均、夏臣	关于个税缴纳和责任承担的承诺	正常履行
2、刘瑞金、唐剑伟	关于社会保险、住房公积金补缴的承诺	正常履行
3、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员	避免同业竞争的承诺	正常履行
4、刘瑞金、唐剑伟	避免资金占用的承诺	正常履行
5、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员	减少和规范关联交易的承诺	正常履行
6、董事、监事、高级管理人员	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明	正常履行
7、刘瑞金、唐剑伟	关于2015年12月底与外部投资者签订协议中对2016年净利润的承诺	正常履行

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例	发生原因
奥德赛商务车	抵押	154,544.25	0.14%	按揭购车
货币资金	冻结	171,613.27	0.16%	被涉诉冻结
固定资产-飞利浦贴片 机 2 台	查封	516,797.36	0.47%	被涉诉查封
总计	-	842,954.88	0.77%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。被冻结资金及被查封固定资产已于 2017 年 02 月 20 日解除冻结和查封。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,340,000	11.82%	0	1,340,000	11.82%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	88.18%	0	10,000,000	88.18%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	73.19%	0	8,300,000	73.19%
	董事、监事、高管	1,700,000	14.99%	0	1,700,000	14.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,340,000	-	0	11,340,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	刘瑞金	4,200,000	0	4,200,000	37.03%	4,200,000	0
2	唐剑伟	4,100,000	0	4,100,000	36.16%	4,100,000	0
3	珠海市赢天下投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	8.82%	0	1,000,000
4	钟百均	700,000	0	700,000	6.17%	700,000	0
5	陈武明	700,000	0	700,000	6.17%	700,000	0
6	夏臣	300,000	0	300,000	2.65%	300,000	0
7	肖小毛	113,300	0	113,300	1.00%	0	113,300

8	杨建军	73,700	0	73,700	0.65%	0	73,700
9	薛锋	56,700	0	56,700	0.50%	0	56,700
10	杨建华	28,300	0	28,300	0.25%	0	28,300
10	沈春风	28,300	0	28,300	0.25%	0	28,300
合计		11,300,300	0	11,300,300	99.65%	10,000,000	1,300,300

前十名股东间相互关系说明：

刘瑞金与唐剑伟为一致行动人。

杨建华系刘瑞金之姐之配偶。

截至 2016 年 12 月 31 日，刘瑞金持有珠海市赢天下投资合伙企业（有限合伙）49.6%的财产份额，同时担任珠海市赢天下投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况**（一）控股股东情况**

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

截至 2016 年 12 月 31 日，刘瑞金持有公司 37.03%的股份，任公司董事长，唐剑伟持有公司 36.16%的股份，任公司总经理。公司无控股股东。根据两人签属的《一致行动协议》，两人为一致行动人，两人共同为公司的实际控制人。报告期内实际控制人无变动。

刘瑞金，男，中国籍，无境外永久居留权，1979 年 7 月 9 日出生，身份证号 36210219790****，大专学历，1999 年 10 月至 2000 年 11 月，任深圳市奕达电子有限公司生产组长；2000 年 12 月至 2002 年 2

月，任深圳市佳景成辉电子有限公司生产主管；2002年3月至2004年3月，任深圳市鑫茂科技有限公司生产经理；2004年4月至2007年4月，任深圳市南杰星实业有限公司营销经理；2007年5月至2009年7月，任深圳市时宇科技有限公司总经理；2009年8月至2015年9月，任深圳市时宇虹光电科技有限公司董事长；2015年9月至今，任深圳市时宇虹光电股份有限公司董事长。刘瑞金现同时兼任珠海市赢天下投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

唐剑伟，男，中国籍，无境外永久居留权，1976年12月7日出生，身份证号432930197612****，大专学历，1999年3月至2002年5月，任沙井成辉电子厂机械工程师；2002年5月至2005年8月，任科技园桑菲电子厂机械工程师；2005年9月至2007年4月，从事个人机械贸易工作；2007年5月至2009年7月，任深圳市时宇科技有限公司副总经理；2009年8月至2015年9月，任深圳市时宇虹光电科技有限公司总经理；2015年9月至今，任深圳市时宇虹光电股份有限公司总经理。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
间接融资	邮政储蓄银行深圳 南头支行	2,000,000.00	5.87%	2016.04.12 - 2017.04.12	否
间接融资	渣打银行深圳分行	1,500,000.00	15.00%	2016.07.18 - 2019.07.18	否
合计	-	3,500,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘瑞金	董事长	男	38	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
唐剑伟	董事、总经理	男	41	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
钟百均	董事、副总经理	男	40	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
陈武明	董事、副总经理	男	48	本科	2015.9.7-2018.9.6	是
夏臣	董事、副总经理	男	34	初中	2015.9.7-2018.9.6	是
刘芳	监事会主席	女	29	本科	2016.7.22-2018.9.6	是
刘晓苑	监事	女	33	大专	2015.9.7-2018.9.6	是
何桂芳	监事	女	27	本科	2015.9.7-2018.9.6	是
蔡春花	财务总监、信息披露负责人	女	38	本科	2016.8.15-2018.9.6	是
孙清勇	品质总监	男	43	本科	2015.9.7-2018.9.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘瑞金	董事长	4,200,000	0	4,200,000	37.03%	0
唐剑伟	董事、总经理	4,100,000	0	4,100,000	36.16%	0
钟百均	董事、副总经理	700,000	0	700,000	6.17%	0

陈武明	董事、副总经理	700,000	0	700,000	6.17%	0
夏臣	董事、副总经理	300,000	0	300,000	2.65%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	88.18%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘芳	业务经理	新任	监事会主席、业务经理	原监事会主席周睿离职，职工大会选举
蔡春花	财务总监、信息披露负责人	新任	财务总监、信息披露负责人	原财务总监、信息披露负责人田盈盈离职，蔡春花被聘任。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、监事会主席刘芳

刘芳，女，中国籍，无境外永久居留权，1988年10月12日出生，身份证号：421081198810****，本科学历；2010年6月至2015年9月，任深圳市时宇虹光电科技有限公司销售工程师；2015年9月至今，任深圳市时宇虹光电股份有限公司业务经理，2016年7月22日至今，任深圳市时宇虹光电股份有限公司监事会主席。

2、财务总监、信息披露负责人蔡春花

蔡春花，女，中国籍，无境外永久居留权，1979年2月4日出生，身份证号：432524197902****，本科学历；2009年4月至2015年11月，任深圳市金宏威技术股份有限公司资金管理部经理；2015年12月至2016年06月，学习进修；2016年7月至今，任深圳市时宇虹光电股份有限公司财务总监、信息披露负责人。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	82	85
财务人员	9	9
生产人员	342	428
研发人员	35	28
销售人员	61	49
员工总计	529	599

注：可以分为：行政管理人員、生产人員、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	48
专科	85	73
专科以下	396	477
员工总计	529	599

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在册员工 599 人，较报告期初增加 70 人，其中管理人员增加 3 人，生产人员增加 86 人，管理人员增加是因为公司新三板挂牌后，公司更加重视内部规范性管理，引起管理专业人才；公司生产人员因生产规模的扩大而增加，研发技术的成熟及区域市场的稳定性，研发人员及销售人員略有减少。

2、人才引进、培训、招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，以人为本，在留住现在人才的基础上，通过行业介绍、专业招聘网站、校园招聘、员工推荐、内部培养培训等方式满足公司需要。员工培训由专门部门负责，每月跟进，采取内部导师培训及外部专业培训机构培训的方式提升公司人员整体水平，培训内容涵盖销售、产品、财务、研发、人事行政等各岗位及流程内容，同时也经常性组织消防演练、礼仪培训、办公软件等技巧培训。

3、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，根据岗位等级、员工特点，结合当地工资、物价、消费水平设置相应薪酬范围，主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、综合工资及补贴组成，并通过员工激励持股平台，通过吸收骨干员工入股的方式间接持有公司股份，激发员工积极性，让员工分享企业发展的成果。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

目前公司没有离退休职工需要公司承担费用。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司未认定核心员工。

核心技术人员：

1、孙清勇：男，中国籍，无境外永久居留权，1974年03月17日出生，本科学历；2002年11月至2011年3月，任深圳市兴英科技有限公司品质经理；2011年4月至2014年11月，任深圳三诺信息科技有限公司品质高级经理；2014年11月至2015年4月，进修工商企业管理；2015年6月至2015年9月，任深圳市时宇虹光电科技有限公司品质总监；2015年9月至今，任深圳市时宇虹光电股份有限公司品质总监。

2、高炜：男，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000年9月至2002年12月，任深圳市雅达电子有限公司高级工程师；2002年12月至2005年11月，任欧司朗（中国）照明有限公司研发主管；2005年11月至2013年11月，任广州市中德电控有限公司研发总监；2014年1月至2015年2月，任广州深略市场研究有限公司副总经理；2015年3月至 2015年8月，任德欧泰克半导体上海有限公司供应链部门经理；2015年10月至今，任股份公司研发总监。

至报告期末，公司核心技术人员基本情况未发生变化。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善法人治理结构建立行之有效的内控管理体系确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格、表决程序和表决结果、会议记录均严格按照《公司章程》、《公司法》、《股东大会议事规则》的有关规定规范运行;报告期内的股东大会会议和形成的决议合法有效。公司现有的治理机制能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利,享有平等地位,保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的对外投资、融资、聘任高级管理人员、对外担保等重大决策事项,均严格按照《公司法》、

《公司章程》及有关内控制度规定履行了相应的审议程序。股份公司成立后部分日常性关联交易未及时履行相关审议程序，公司通过召开董事会和股东大会对以上事项进行补充审议，并做出整改措施。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大治理缺陷，公司董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的责任和义务，公司重大决策运行情况良好，能够促进公司的规范运行。

4、公司章程的修改情况

2016-3-31 公司临时报告《公司章程》

2016-11-28 公司临时公告 2016-032

公司 2016 年度第三次临时股东大会决议：通过了《关于修改公司章程的议案》

本次变更前：公司章程“第四条公司住所：深圳市南山区高新南七道 011 号高 新工业村 T3 栋 6 层 T3B6-a（619-620）”

本次变更后：公司章程“第四条公司住所： 深圳市软件产业基地 4A 栋 210”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>一、2016 年 3 月 10 日, 召开第一届董事会第四次会议, 审议通过《关于向中国邮政储蓄银行申请授信的议案》。</p> <p>二、2016 年 4 月 26 日, 召开第一届董事会第五次会议:</p> <p>1、审议通过《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》。</p> <p>2、审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>4、审议通过《关于瑞华会计师事务所(特殊</p>

	<p>普通合伙)出具的 2015 年度财务审计报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7、审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》</p> <p>8、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>9、审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>10、审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》</p> <p>11、审议通过《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》</p> <p>12、审议通过《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》</p> <p>三、2016 年 5 月 5 日,召开第一届董事会第六次会议,审议通过《关于向渣打银行(中国)有限公司深圳分行申请授信的议案》</p> <p>四、2016 年 7 月 14 日,召开第一届董事会第七次会议,审议通过《关于 2016 年半年度报告的议案》</p> <p>五、2016 年 8 月 15 日,召开第一届董事会第八次会议,审议通过《关于任免财务总监兼信息披露负责人的议案》</p>
--	---

		<p>六、2016 年 11 月 7 日,召开第一届董事会第九次会议:</p> <p>1、审议通过《关于公司住所变更的议案》</p> <p>2、审议通过《关于修改公司章程的议案》</p>
监事会	2	<p>一、2016 年 4 月 26 日,召开第一届监事会第二次会议:</p> <p>1、审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2015 年度财务审计报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>二、2016 年 7 月 25 日,召开第一届监事会第三次会议:</p> <p>1、审议通过《关于 2016 年半年度报告》的议案</p> <p>2、审议通过《关于选举刘芳女士为监事会主席》的议案。</p>

股东大会	4	<p>一、2016 年 4 月 5 日, 召开 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于向中国邮政储蓄银行申请授信的议案》。</p> <p>二、2016 年 5 月 20 日, 召开 2015 年年度股东大会, 审议通过:</p> <ol style="list-style-type: none">1、审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》2、审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》3、审议通过《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》4、审议通过《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2015 年度财务审计报告的议案》5、审议通过《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》6、审议通过《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》7、审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》8、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》9、审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》10、审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》

		<p>11、审议通过《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》</p> <p>三、2016 年 5 月 27 日, 召开 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于向渣打银行(中国)有限公司深圳分行申请授信的议案》</p> <p>四、2016 年 11 月 24 日, 召开 2016 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司依据相关法律、法规的要求及规范公司内部制度的要求, 加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习, 加深公司法人治理理念, 提高其规范治理公司的意识, 促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定, 勤勉尽职的履行义务, 切实维护股东权益。同时发挥监事会的作用, 督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行, 除公司的关联交易未及时履行内部决策程序, 公司于2016年4月26日召开第一届董事会第五次会议就上述事项进行了补充审议并提交2015年度股东大会审议外, 公司治理有效运行, 三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内, 公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内, 公司自觉履行信息披露义务, 做好投资者管理工作。公司建立《投资者关系管理制度》, 在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下, 公司严格按照国家法律、法规及相关规范。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径, 确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：

公司业务独立于控股股东，拥有完整、独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及研发、采购、销售及技术服务系统和渠道，公司独立获取业务收入和利润，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖实际控制人及其他关联方进行经营活动。

2、人员独立：

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、财务总监及信息披露负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，资产权属清晰，与其股东、其他关联方或第三人之间产权划分明确，不存在产权权属纠纷或潜在纠纷，具备独立完整性。

4、财务独立：

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行存款账户，不存在与其他单位或个人共用银行账户的情形；公司具有有效的税务登记证，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

5、机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一以上的职工代表监事）等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并设立了相关业务职能部门，组成完整的法人治理结构。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管

理职权，其职能的履行不受实际控制人及其控制的其他企业的干预。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备保持独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，公司根据自身的经营特点，已建立了一套较为完善的内部管理、财务管理和财务会计等内部控制管理制度，并能得到有效地执行，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。现有的治理机制能够有效的提高公司的治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有建立年度报告差错责任追究制度，也不存在披露的年度报告重大差错的情况。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]003856 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张晓义、王海第
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017]003856号

错误!未找到引用源。全体股东：

我们审计了后附的**错误!未找到引用源。**(以下简称**错误!未找到引用源。**)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是**错误!未找到引用源。**管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓义

中国·北京

中国注册会计师：王海第

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	605,685.68	1,850,195.36
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据	注释 2	80,000.00	0.00
应收账款	注释 3	49,955,964.76	47,198,523.41
预付款项	注释 4	8,905,490.18	2,805,369.67
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	注释 5	3,723,060.38	4,483,554.26
买入返售金融资产		_____	_____
存货	注释 6	30,727,145.25	23,593,903.49
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	注释 7	3,618,153.17	176,844.48
流动资产合计		97,615,499.42	80,108,390.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____

持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		_____	_____
投资性房地产		_____	_____
固定资产	注释 8	6,685,919.48	5,885,831.83
在建工程		_____	_____
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产	注释 9	255,728.15	340,970.87
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用	注释 10	2,994,904.14	4,153,644.42
递延所得税资产	注释 11	1,575,342.38	2,862,573.32
其他非流动资产	注释 12	948,311.00	_____
非流动资产合计		12,460,205.15	13,243,020.44
资产总计		110,075,704.57	93,351,411.11
流动负债：			
短期借款	注释 13	1,300,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据	注释 14	0.00	14,680.00
应付账款	注释 15	69,114,720.14	65,665,854.41
预收款项	注释 16	8,633,786.92	3,083,490.54

卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	注释 17	3,303,039.84	4,224,399.06
应交税费	注释 18	4,864,120.53	4,854,316.80
应付利息		_____	_____
应付股利		_____	_____
其他应付款	注释 19	1,007,858.27	2,837,330.42
应付分保账款		_____	_____
保险合同准备金		_____	_____
代理买卖证券款		_____	_____
代理承销证券款		_____	_____
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		88,223,525.70	82,180,071.23
非流动负债：			
长期借款	注释 20	1,304,991.47	_____
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		_____	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		1,304,991.47	_____
负债合计		89,528,517.17	82,180,071.23

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	11,340,000.00	11,340,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	注释 22	11,889,712.54	7,207,216.54
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	注释 23	411,077.70	0.00
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	注释 24	-3,093,602.84	-7,375,876.66
归属于母公司所有者权益合计		20,547,187.40	11,171,339.88
少数股东权益		_____	_____
所有者权益总计		20,547,187.40	11,171,339.88
负债和所有者权益总计		110,075,704.57	93,351,411.11

法定代表人：刘瑞金主管会计工作负责人：蔡春花会计机构负责人：王海霞

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		41,797.06	1,414,080.49
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		_____	_____
应收账款	注释 1	49,965,170.86	41,408,407.05
预付款项		1,014,921.54	881,653.29

应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	注释 2	11,944,961.13	3,907,829.24
存货		_____	_____
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		3,441,308.69	0.00
流动资产合计		66,408,159.28	47,611,970.07
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	注释 3	10,008,271.00	10,008,271.00
投资性房地产		_____	_____
固定资产		241,197.26	312,776.65
在建工程		_____	_____
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产		255,728.15	340,970.87
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产		254,713.90	561,327.81
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		10,759,910.31	11,223,346.33
资产总计		77,168,069.59	58,835,316.40
流动负债：			

短期借款		1,300,000.00	1,500,000.00
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		29,188,914.43	26,981,146.10
预收款项		8,324,987.96	2,637,421.99
应付职工薪酬		1,297,935.12	2,171,709.98
应交税费		2,131,257.73	2,048,920.94
应付利息		_____	_____
应付股利		_____	_____
其他应付款		1,722,698.92	2,724,331.10
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		43,965,794.16	38,063,530.11
非流动负债：			
长期借款		1,304,991.47	_____
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		_____	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		1,304,991.47	_____

负债合计		45,270,785.63	38,063,530.11
所有者权益：			
股本		11,340,000.00	11,340,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		11,889,712.54	7,207,216.54
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		411,077.70	_____
未分配利润		8,256,493.72	2,224,569.75
所有者权益合计		31,897,283.96	20,771,786.29
负债和所有者权益总计		77,168,069.59	58,835,316.40

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		182,524,016.25	150,905,023.01
其中：营业收入	注释 25	182,524,016.25	150,905,023.01
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		176,491,670.14	162,052,169.47
其中：营业成本	注释 25	134,016,764.78	121,783,420.63
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____

提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	注释 26	730,842.54	872,910.23
销售费用	注释 27	12,695,334.21	16,692,964.63
管理费用	注释 28	29,069,008.78	22,598,490.36
财务费用	注释 29	-2,510,955.00	-687,946.62
资产减值损失	注释 30	2,490,674.83	792,330.24
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）		6,032,346.11	-11,147,146.46
加：营业外收入	注释 31	1,445,211.25	203,772.08
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	注释 32	188,192.94	29,450.16
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,289,364.42	-10,972,824.54
减：所得税费用	注释 33	2,596,012.90	-2,157,870.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,693,351.52	-8,814,954.40
其中：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		4,693,351.52	-8,814,954.40
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或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
七、综合收益总额		4,693,351.52	-8,814,954.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,693,351.52	-8,814,954.40
归属于少数股东的综合收益总		_____	_____

额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	-0.88
（二）稀释每股收益		0.41	-0.88

法定代表人：刘瑞金 主管会计工作负责人：蔡春花 会计机构负责人：王海霞

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	162,016,855.16	79,745,148.30
减：营业成本	注释 4	129,019,419.85	56,627,770.18
税金及附加		116,347.24	392,649.89
销售费用		9,036,502.61	13,088,279.31
管理费用		17,912,408.24	13,076,171.87
财务费用		-2,639,474.27	-184,149.44
资产减值损失		1,483,646.94	-325,399.23
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）		7,088,004.55	-2,930,174.28
加：营业外收入		1,141,956.74	144,061.30
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		171,563.75	26,462.81
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额（亏损总额以“-”		8,058,397.54	-2,812,575.79

号填列)			
减：所得税费用		1,615,395.87	-480,351.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,443,001.67	-2,332,224.72
五、其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
六、综合收益总额		6,443,001.67	-2,332,224.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,541,227.17	160,278,738.18
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		9,838,411.76	5,031,889.60
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	1,395,732.69	5,968,541.88
经营活动现金流入小计		173,775,371.62	171,279,169.66
购买商品、接受劳务支付的现金		110,210,987.96	126,328,578.70
客户贷款及垫款净增加额		_____	_____
存放中央银行和同业款项净增加额		_____	_____
支付原保险合同赔付款项的现金		_____	_____
支付利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
支付保单红利的现金		_____	_____
支付给职工以及为职工支付的现金		30,131,213.59	20,339,813.20
支付的各项税费		4,380,321.42	4,365,381.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	26,868,377.79	25,977,411.09

经营活动现金流出小计		171,590,900.76	177,011,184.68
经营活动产生的现金流量净额		2,184,470.86	-5,732,015.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,179,291.35	2,130,980.86
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		4,179,291.35	2,130,980.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,179,291.35	-2,130,980.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	7,000,000.00
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		4,479,012.96	3,000,000.00
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		4,479,012.96	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,374,021.49	1,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,556.77	143,420.65
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	注释 34	146,443.89	115,000.00
筹资活动现金流出小计		3,714,022.15	1,758,420.65
筹资活动产生的现金流量净额		764,990.81	8,241,579.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		-1,229,829.68	378,583.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,835,515.36	1,456,931.89
六、期末现金及现金等价物余额		605,685.68	1,835,515.36

法定代表人：刘瑞金主管会计工作负责人：蔡春花会计机构负责人：王海霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,870,372.74	78,981,307.01
收到的税费返还		8,968,369.57	159,682.76
收到其他与经营活动有关的现金		2,582,345.49	23,103,873.82
经营活动现金流入小计		152,421,087.80	102,244,863.59
购买商品、接受劳务支付的现金		121,396,523.91	72,054,154.95
支付给职工以及为职工支付的现金		9,935,324.36	6,956,790.22
支付的各项税费		1,364,979.41	3,502,312.00
支付其他与经营活动有关的现金		21,486,842.05	16,727,755.00
经营活动现金流出小计		154,183,669.73	99,241,012.17
经营活动产生的现金流量净额		-1,762,581.93	3,003,851.42
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		142,307.70	577,696.31
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		142,307.70	577,696.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,000.01	896,909.79
投资支付的现金		_____	10,008,271.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		517,000.01	10,905,180.79
投资活动产生的现金流量净额		-374,692.31	-10,327,484.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	7,000,000.00
取得借款收到的现金		4,479,012.96	3,000,000.00
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		4,479,012.96	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,374,021.49	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,556.77	143,420.65
支付其他与筹资活动有关的现金		146,443.89	115,000.00
筹资活动现金流出小计		3,714,022.15	1,758,420.65
筹资活动产生的现金流量净额		764,990.81	8,241,579.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		-1,372,283.43	917,946.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,414,080.49	496,134.20
六、期末现金及现金等价物余额		41,797.06	1,414,080.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	11,340,000.00	—	—	—	7,207,216.54	—	—	—	—	—	-7,375,876.66	—	11,171,339.88
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	11,340,000.00	—	—	—	7,207,216.54	—	—	—	0.00	—	-7,375,876.66	—	11,171,339.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	4,682,496.00	—	—	—	411,077.70	—	4,282,273.82	—	9,375,847.52
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,693,351.52	—	4,693,351.52
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	4,682,496.00	—	—	—	—	—	—	—	4,682,496.00

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					4,682,496.00									4,682,496.00
4. 其他														
(三) 利润分配									411,077.70		-411,077.70			
1. 提取盈余公积									411,077.70		-411,077.70			
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、本年期末余额	11,340,000.00	—	—	—	11,889,712.54	—	—	—	411,077.70	—	-3,093,602.84	—	20,547,187.40

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	575,528.85	—	1,964,258.76	—	12,539,787.61
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	10,000,000.00								575,528.85		1,964,258.76		12,539,787.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,340,000.00				7,207,216.54				-575,528.85		-9,340,135.42		-1,368,447.73
（一）综合收益总额											-8,814,954.40		-8,814,954.40
（二）所有者投入和减少资本	1,340,000.00				7,207,216.54								8,547,216.54
1. 股东投入的普通股	1,340,000.00				5,660,000.00								7,000,000.00
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					446,506.67								446,506.67
4. 其他					1,100,709.87								1,100,709.87
（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										-575,528.85		-525,181.02		-1,100,709.87
四、本年期末余额	11,340,000.00				7,207,216.54							-7,375,876.66		11,171,339.88

法定代表人：刘瑞金主管会计工作负责人：蔡春花会计机构负责人：王海霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,340,000.00	—	—	—	7,207,216.54	—	—	—	—	2,224,569.75	20,771,786.29
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	11,340,000.00	—	—	—	7,207,216.54	—	—	—	—	2,224,569.75	20,771,786.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	4,682,496.00	—	—	411,077.70	—	6,031,923.97	11,125,497.67
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	6,443,001.67	6,443,001.67
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	4,682,496.00	—	—	—	—	—	4,682,496.00
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					4,682,496.00							4,682,496.00
4. 其他												
(三) 利润分配										411,077.70	-411,077.70	
1. 提取盈余公积										411,077.70	-411,077.70	
2. 对所有者（或股东） 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	11,340,000.00				11,889,712.54				411,077.70	8,256,493.72	31,897,283.96

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								575,528.85	5,081,975.49	15,657,504.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								575,528.85	5,081,975.49	15,657,504.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,340,000.00				7,207,216.54				-575,528.85	-2,857,405.74	5,114,281.95
(一) 综合收益总额										-2,332,224.72	-2,332,224.72
(二) 所有者投入和减少资本	1,340,000.00				7,207,216.54						8,547,216.54
1. 股东投入的普通股	1,340,000.00				5,660,000.00						7,000,000.00

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	—	—	—	—	446,506.67	—	—	—	—	—	446,506.67
4. 其他	—	—	—	—	1,100,709.87	—	—	—	—	—	1,100,709.87
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	-575,528.85	-525,181.02	-1,100,709.87
四、本年期末余额	11,340,000.00	—	—	—	7,207,216.54	—	—	—	—	2,224,569.75	20,771,786.29

财务报表附注

错误!未找到引用源。

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市时宇虹光电科技有限公司(以下简称“时宇虹光电科技公司”),由唐剑伟、刘瑞金、徐慧共同出资组建,组建时注册资本共人民币 100.00 万元,于 2009 年 8 月 24 日取得由深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 440306104231775 的《企业法人营业执照》。

时宇虹光电科技公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,此次变更由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2015] 48390010 号验资报告验证。

本公司于 2015 年 9 月 21 日取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914403006939670881 的《营业执照》。

本公司于 2016 年 4 月 25 日全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为: 837002。

公司位于广东省深圳市南山区粤海街道软件产业基地 4A 栋 210,截止 2016 年 12 月 31 日,公司注册资本 1,134.00 万元,股份总数 1,134 万股(每股面值 1 元)。

公司组织形式:非上市公众股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:LED 显示屏、照明、灯饰及应用产品、太阳能及应用产品、LED 封装及应用产品的技术开发与销售;国内贸易,货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。

本公司属 LED 照明行业,主要业务为 LED 照明产品的研发、生产与销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户,具体包括:

本公司投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
惠州市时宇虹光电科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
香港时宇虹照明有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

*12014 年 4 月 30 日本公司成立全资子公司惠州市时宇虹光电科技有限公司，成立时注册资本 1,000.00 万元；注册地址：惠州市惠城区水口街道办事处中心工业纵二路 8 号（厂房 B）；经营范围：生产、研发及销售 LED 显示屏、照明灯饰、太阳能照明灯饰、LED 电子元器件，国内贸易，货物及技术进出口。上述出资未经会计事务所验证。

*2 2015 年 9 月 2 日本公司成立全资子公司香港时宇虹照明有限公司，成立时注册资本 1.00 万元港币；注册地址：ROOM 1502 (22), EASEY COMMERCIAL BUILDING, 253-261 HENNESSY ROAD, WANCHAI, HONGKONG；主要业务：LED 产品的销售。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、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） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

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

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

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

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

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

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

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

(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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本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、应收票据、预付账款等，

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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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公允价值的确定方法

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项金额超过 100 万元 (不含 100 万元) 的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内		

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其中：6 个月以内	0	0
7-12 个月	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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额

的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入

当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	平均年限法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	1-5	3-5	19.00-97.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	5	---

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入具体确认时点：对于国内销售业务，以货物发出并经对方签收时确认销售收入；对于出口销售业务，在设备装船并取得海关出口报关单时确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（二十五） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(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。

(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、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将

2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税合计 25,308.09 元从“管理费用”调整至“税金及附加”，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，将 2016 年 12 月 31 日待认证进项税额 3,441,308.69 元从“应交税费”调整至“其他流动资产”。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

2016 年 11 月，本公司获得国家高新技术企业资质（GR201644203738），按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔（2009）203 号〕规定，公司 2016 年度至 2018 年度适用 15% 的企业所得税税率。本公司 LED 照明产品出口享受 13% 的出口退税率。

2016 年 12 月，本公司全资子公司惠州市时宇虹光电科技有限公司获得国家高新技术企业资质（GR201644006831），按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔（2009）203 号〕规定，公司 2016 年度至 2018 年度适用 15% 的企业所得税税率。LED 照明产品出口享受 13% 的出口退税率。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,462.31	34,466.03
银行存款	548,223.37	1,801,049.33
其他货币资金	---	14,680.00
合计	605,685.68	1,850,195.36

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金为 171,613.27 元。

注释2. 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	80,000.00	---

2. 期末公司无已质押的应收票据、无因出票人未履约而将其转应收账款的票据**3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,609,771.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	5,609,771.00	---

注释3. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,804,705.22	100	1,848,740.46	3.57	49,955,964.76
其中：账龄组合	51,804,705.22	100	1,848,740.46	3.57	49,955,964.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	51,804,705.22	100	1,848,740.46	3.57	49,955,964.76

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,383,512.12	100	184,988.71	0.39	47,198,523.41
其中：账龄组合	47,383,512.12	100	184,988.71	0.39	47,198,523.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	47,383,512.12	100	184,988.71	0.39	47,198,523.41

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,107,453.28	1,202,611.81	
其中：6 个月以内	23,055,217.12	---	---
7-12 个月	24,052,236.16	1,202,611.81	5.00
1-2 年	3,815,234.68	381,523.47	10.00
2-3 年	882,017.26	264,605.18	30.00
合计	51,804,705.22	1,848,740.46	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	1,663,751.75	---
收回或转回坏账准备金额	---	297,167.11

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
HYPERIKON INC	9,984,478.22	19.27	352,715.39
Global lighting Organization	9,401,348.71	18.15	438,843.51
OSRAM Do Brasil	4,183,167.83	8.07	2,055.08
Led 2 Solution	4,109,639.45	7.93	103,441.35
DIA GROUP	2,856,858.47	5.51	---
合计	30,535,492.68	58.94	897,055.33

5. 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,483,371.58	95.26	2,800,369.67	99.82
1 至 2 年	422,118.60	4.74	5,000.00	0.18
合计	8,905,490.18	100	2,805,369.67	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
惠州市博华科技有限公司	2,971,305.46	33.36	一年以内	预付材料款

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
惠州市兆硕电子有限公司	2,363,347.29	26.54	一年以内	预付材料款
苏州 UL 美华认证有限公司	354,443.40	3.98	一年以内	未达到结算条件
中国出口信用保险公司深圳分公司	292,390.98	3.28	一年以内	未达到结算条件
广州腾莉检测技术有限公司	168,360.00	1.89	一年以内	未达到结算条件
合计	6,149,847.13	69.05		

3. 期末预付款项余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,999,913.16	100	276,852.78	6.92	3,723,060.38
其中：账龄组合	3,999,913.16	100	276,852.78	6.92	3,723,060.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,999,913.16	100	276,852.78	6.92	3,723,060.38

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,730,132.39	100	246,578.13	5.21	4,483,554.26
其中：账龄组合	4,730,132.39	100	246,578.13	5.21	4,483,554.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,730,132.39	100	246,578.13	5.21	4,483,554.26

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,116,028.16	11,687.28	
其中：6 个月以内	2,882,282.56	---	---

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	233,745.60	11,687.28	5.00
1-2 年	---	---	---
2-3 年	883,885.00	265,165.50	30.00
合计	3,999,913.16	276,852.78	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	30,274.65	188,889.01

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	886,300.00	796,300.00
备用金	678,480.75	614,377.27
员工个人借款	600,000.00	40,000.00
代垫房租及水电费	293,823.00	2,423,894.83
应收出口退税	1,460,258.64	835,673.45
代扣社保及住房公积金	81,050.77	19,886.84
合计	3,999,913.16	4,730,132.39

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市南山区国家税务局	出口退税款	1,460,258.64	6 个月以内	36.51	---
惠州市新雅化妆品有限公司	厂房押金	780,300.00	2-3 年	19.51	234,090.00
谢波	个人借款及备用金	223,000.00	6 个月以内 7-12 个月	8.08	11,150.00
惠州市天硕电子有限公司	代垫房租及水电费	293,823.00	6 个月以内	7.35	---
余灿君	个人借款及备用金	211,584.00	6 个月以内	5.29	---
合计		3,068,965.64		76.74	245,240.00

6. 期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,458,212.12	---	17,458,212.12	12,599,477.62	---	12,599,477.62
在产品	2,839,079.21	---	2,839,079.21	2,421,817.51	---	2,421,817.51
库存商品	9,452,470.47	1,110,594.77	8,341,875.70	5,191,525.41	900,608.34	4,290,917.07
发出商品	2,087,978.22	---	2,087,978.22	4,281,691.29	---	4,281,691.29
合计	31,837,740.02	1,110,594.77	30,727,145.25	24,494,511.83	900,608.34	23,593,903.49

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	900,608.34	756,426.36	---	---	546,439.93	---	1,110,594.77

存货跌价准备说明：

上述库存商品存货跌价准备，系可变现净值低于成本，故计提存货跌价准备。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,441,308.69	---
预缴的企业所得税	176,844.48	176,844.48
合计	3,618,153.17	176,844.48

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	6,478,689.09	194,599.20	1,577,564.73	8,250,853.02
2. 本期增加金额	2,377,152.68	---	320,164.15	2,697,316.83
购置	2,377,152.68	---	320,164.15	2,697,316.83
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	8,855,841.77	194,599.20	1,897,728.88	10,948,169.85
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,970,874.68	3,081.15	391,065.36	2,365,021.19
2. 本期增加金额	1,525,153.97	36,973.80	335,101.41	1,897,229.18
计提	1,525,153.97	36,973.80	335,101.41	1,897,229.18

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	3,496,028.65	40,054.95	726,166.77	4,262,250.37
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,359,813.12	154,544.25	1,171,562.11	6,685,919.48
2. 期初账面价值	4,507,814.41	191,518.05	1,186,499.37	5,885,831.83

2. 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权
一. 账面原值	
1. 期初余额	426,213.59
2. 本期增加金额	---
购置	---
3. 本期减少金额	---
处置	---
4. 期末余额	426,213.59
二. 累计摊销	
1. 期初余额	85,242.72
2. 本期增加金额	85,242.72
计提	85,242.72
3. 本期减少金额	---
处置	---
4. 期末余额	170,485.44
三. 减值准备	
1. 期初余额	---
2. 本期增加金额	---
3. 本期减少金额	---
4. 期末余额	---

项目	软件使用权
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	255,728.15
2. 期初账面价值	340,970.87

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	4,153,644.42	---	1,158,740.28	---	2,994,904.14

注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,236,188.07	485,428.21	1,332,175.18	311,599.23
可抵扣亏损	7,266,094.47	1,089,914.17	11,614,992.22	2,550,974.09
合计	10,502,282.54	1,575,342.38	12,947,167.40	2,862,573.32

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	---	161,549.88
内部交易未实现利润	193,282.74	504,924.18

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	160,000.00	---
预付工程款	788,311.00	---
合计	948,311.00	---

注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	1,300,000.00	---
保证借款	---	1,500,000.00
合计	1,300,000.00	1,500,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日短期借款情况如下：

贷款单位	借款	借款金额	借款	借款日	到期日	已归还金额	期末余额
------	----	------	----	-----	-----	-------	------

	类别		利率				
中国邮政 储蓄银行 深圳南头 支行	保证、 质 押 借款	2,000,000.00	5.87%	2016.4.12	2017.4.12	700,000.00	1,300,000.00

上述借款中的质押系以本公司名下有权处置的六项实用新型专利作为质押物，保证系本公司股东刘瑞金、唐剑伟及其配偶张兰花作为连带责任担保人，详见附注九、（三）、2 所述。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	14,680.00
商业承兑汇票	---	---
合计	---	14,680.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	68,598,589.77	65,665,854.41
应付加工费	516,130.37	---
合计	69,114,720.14	65,665,854.41

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,633,786.92	3,083,490.54

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

3. 期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,130,061.01	27,780,490.17	28,607,511.34	3,303,039.84

离职后福利-设定提存计划	94,338.05	1,199,089.88	1,293,427.93	---
合计	4,224,399.06	28,979,580.05	29,900,939.27	3,303,039.84

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,097,546.11	25,987,707.21	26,889,461.01	3,195,792.31
职工福利费	---	763,417.85	763,417.85	---
社会保险费	32,514.90	533,075.30	458,342.67	107,247.53
其中：基本医疗保险费	28,963.10	473,673.31	395,388.88	107,247.53
工伤保险费	3,551.80	40,831.69	44,383.49	---
生育保险费	---	18,570.30	18,570.30	---
住房公积金	---	107,894.50	107,894.50	---
工会经费和职工教育经费	---	388,395.31	388,395.31	---
合计	4,130,061.01	27,780,490.17	28,607,511.34	3,303,039.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	92,346.80	1,145,096.80	1,237,443.60	---
失业保险费	1,991.25	53,993.08	55,984.33	---
合计	94,338.05	1,199,089.88	1,293,427.93	---

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,249,140.25	3,072,439.12
企业所得税	2,498,740.35	1,339,958.39
个人所得税	29,422.86	31,930.78
城市维护建设税	50,643.25	196,677.95
教育费附加	21,704.28	84,290.54
地方教育费附加	14,469.54	56,193.70
印花税	---	72,826.32
合计	4,864,120.53	4,854,316.80

注释19. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	---	134,761.85
押金及保证金	180,000.00	---
装修费	---	125,489.00
预提未报销费用	649,921.54	2,391,596.55
其他	177,936.73	185,483.02

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,007,858.27	2,837,330.42

期末余额中应付 5%以上（含 5%）表决权的股东单位的款项及其他关联方款项情况详见附注九、（三）、3 所述

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,304,991.47	---

截止 2016 年 12 月 31 日长期借款明细如下：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	已归还金额	期末借款余额
渣打银行（中国）有限公司	保证借款	1,500,000.00	15.00%	2016.7.18	2019.7.18	195,008.53	1,304,991.47

上述借款中的保证系本公司股东刘瑞金、唐剑伟作为连带责任担保人，详见附注九、（三）、2 所述。

注释21. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
刘瑞金	4,200,000.00	4,200,000.00
唐剑伟	4,100,000.00	4,100,000.00
珠海市赢天下投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
陈武明	700,000.00	700,000.00
钟百均	700,000.00	700,000.00
夏臣	300,000.00	300,000.00
肖小毛	113,300.00	113,300.00
杨建军	73,700.00	73,700.00
薛锋	56,700.00	56,700.00
杨建华	28,300.00	28,300.00
沈春风	28,300.00	28,300.00
邓飞	14,200.00	14,200.00
唐建华	14,200.00	14,200.00
吴勇	11,300.00	11,300.00
合计	11,340,000.00	11,340,000.00

2. 股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,340,000.00	---	---	---	---	---	11,340,000.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,760,709.87	---	---	6,760,709.87
其他资本公积	446,506.67	4,682,496.00	---	5,129,002.67
合计	7,207,216.54	4,682,496.00	---	11,889,712.54

资本公积-其他资本公积本年度的增加系本年度以权益结算的股份支付确认的费用金额，详见附注十、股份支付。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	---	411,077.70	---	411,077.70

本期新增法定盈余公积为根据公司章程与《公司法》规定，按母公司弥补上一年度亏损后的净利润的10%计提。

注释24. 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	(7,375,876.66)	1,964,258.76
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	(7,375,876.66)	1,964,258.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,693,351.52	(8,814,954.40)
减：提取法定盈余公积	411,077.70	---
转为股本的普通股股利	---	525,181.02
期末未分配利润	(3,093,602.84)	(7,375,876.66)

注释25. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,524,016.25	134,016,764.78	150,905,023.01	121,783,420.63
其他业务	---	---	---	---

2. 主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
LED 照明产品	182,524,016.25	134,016,764.78	150,905,023.01	121,783,420.63

3. 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期金额	
	金额	占公司营业收入比例(%)
HYPERIKON INC	28,525,639.54	15.63
Global lighting Organization	11,104,743.94	6.08
深圳市新力光源有限公司	9,624,822.11	5.27
DIA GROUP	9,589,765.53	5.25
LED One Distribution Inc	9,177,229.51	5.03
合计	68,022,200.63	37.26

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	420,302.65	509,201.68
教育费附加	167,642.63	218,225.12
地方教育费附加	117,589.17	145,483.43
印花税	25,308.09	---
合计	730,842.54	872,910.23

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,767,338.67	5,600,042.15
办公费	313,510.35	424,071.86
物流仓储费	4,269,726.91	4,271,779.26
差旅费	1,110,067.34	1,919,989.01
促销推广费	1,808,146.36	1,624,822.60
广告宣传费	281,414.84	560,144.23
业务招待费	369,472.55	788,550.95
汽车费	17,807.54	196,649.50
服务咨询费	591,536.15	685,251.91
出口信用保险	68,408.02	332,190.15
折旧与摊销	33,595.23	---
其他	64,310.25	289,473.01
合计	12,695,334.21	16,692,964.63

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,211,901.51	4,777,716.68
研发费	11,944,026.16	7,279,943.26
租金	1,765,493.00	2,539,257.08
水电费	393,037.66	439,563.99
办公费	1,039,266.51	1,200,335.24
差旅费	778,690.98	383,993.07
业务招待费	219,630.47	115,832.39
中介服务费	841,615.06	2,627,991.60
折旧与摊销	1,751,243.50	1,474,856.93
通讯费	87,220.93	138,864.71
税金	176,554.55	112,640.31
股份支付	4,682,496.00	446,506.67
其他	177,832.45	1,060,988.43
合计	29,069,008.78	22,598,490.36

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	207,623.11	143,420.65
减：利息收入	3,775.96	5,186.72
汇兑损益	(2,828,059.49)	(1,011,268.99)
其他	54,924.00	125,088.44
借款担保费	58,333.34	60,000.00
合计	(2,510,955.00)	(687,946.62)

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,694,026.40	(108,278.10)
存货跌价损失	796,648.43	900,608.34
合计	2,490,674.83	792,330.24

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	---	1,000.00	---
政府补助	1,199,559.73	144,548.20	1,199,559.73
其他	245,651.52	58,223.88	245,651.52
合计	1,445,211.25	203,772.08	1,445,211.25

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
展会补助	322,254.73	94,974.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
提升国际化经营能力支持资金	---	19,000.00	与收益相关
易飞 ERP 系统补助	120,000.00	---	与收益相关
上市融资奖励金	600,000.00	---	与收益相关
堤围费返还	---	14,688.20	与收益相关
出口保险费补助	51,005.00	15,886.00	与收益相关
稳增长调结构专项资金补贴	100,000.00	---	与收益相关
其他	6,300.00	---	与收益相关
合计	1,199,559.73	144,548.20	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	---	24,625.72	---
其中：固定资产处置损失	---	24,625.72	---
罚款及违约滞纳金支出	28,192.94	---	28,192.94
其他	160,000.00	4,824.44	160,000.00
合计	188,192.94	29,450.16	188,192.94

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,308,781.96	---
递延所得税费用	1,287,230.94	(2,157,870.14)
合计	2,596,012.90	(2,157,870.14)

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,289,364.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,093,404.66
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、费用和损失影响	841,997.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(259,160.99)
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	---
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	919,771.39
所得税费用	2,596,012.90

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,199,559.73	144,548.20
往来款及其他	192,397.00	5,818,806.96
利息收入	3,775.96	5,186.72
合计	1,395,732.69	5,968,541.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	23,500,765.77	25,977,411.09
往来款及其他	3,367,612.02	---
合计	26,868,377.79	25,977,411.09

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	80,000.00	115,000.00
车辆贷款	66,443.89	---
合计	146,443.89	115,000.00

注释35. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,693,351.52	(8,814,954.40)
加：资产减值准备	2,490,674.83	792,330.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,897,229.18	1,275,127.64
无形资产摊销	85,242.72	85,242.72
长期待摊费用摊销	1,158,740.28	1,158,740.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	---	24,625.72
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)	278,382.62	258,420.65
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)	1,287,230.94	(2,157,870.14)
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)	(7,343,228.19)	(7,051,922.17)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(16,792,071.89)	(5,296,185.02)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,746,422.85	13,547,922.79
权益结算的股份支付	4,682,496.00	446,506.67

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,184,470.86	(5,732,015.02)
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	605,685.68	1,835,515.36
减：现金的期初余额	1,835,515.36	1,456,931.89
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(1,229,829.68)	378,583.47

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	605,685.68	1,835,515.36
其中：库存现金	57,462.31	34,466.03
可随时用于支付的银行存款	548,223.37	1,801,049.33
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、期末现金及现金等价物余额	605,685.68	1,835,515.36

八、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

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

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

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

(二) 流动性风险

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

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

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	605,685.68	605,685.68	605,685.68	---	---	---
应收账款	49,955,964.76	51,804,705.22	51,804,705.22	---	---	---
其他应收款	3,723,060.38	3,999,913.16	3,999,913.16	---	---	---
应收票据	80,000.00	80,000.00	80,000.00	---	---	---
金融资产小计	54,364,710.82	56,490,304.06	56,490,304.06	---	---	---
短期借款	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	---	---	---
长期借款	1,304,991.47	1,304,991.47	304,991.47	500,000.00	500,000.00	---
应付账款	69,114,720.14	69,114,720.14	69,114,720.14	---	---	---
其他应付款	1,007,858.27	1,007,858.27	1,007,858.27	---	---	---
金融负债小计	72,727,569.88	72,727,569.88	71,727,569.88	500,000.00	500,000.00	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,850,195.36	1,850,195.36	1,850,195.36	---	---	---
应收账款	47,198,523.41	47,383,512.12	47,383,512.12	---	---	---
其他应收款	4,483,554.26	4,730,132.39	4,730,132.39	---	---	---
金融资产小计	53,532,273.03	53,963,839.87	53,963,839.87	---	---	---
短期借款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	---	---	---
应付账款	65,665,854.41	65,665,854.41	65,665,854.41	---	---	---
其他应付款	2,837,330.42	2,837,330.42	2,837,330.42	---	---	---
金融负债小计	70,003,184.83	70,003,184.83	70,003,184.83	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3. 价格风险

公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

九、 关联方及关联交易

本公司最终控制方是

关联方名称	持股比例	表决权比例
刘瑞金	37.03%	37.03%
唐剑伟	36.16%	36.16%
合计	73.19%	73.19%

刘瑞金与唐剑伟系本公司主要创办人，且双方已签订一致行动人协议，共同构成对本公司的控制。

（一） 本公司的子公司情况详见附注二、（一）子公司情况

（二） 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
陈武明	持有本公司 5%以上股权的股东
钟百均	持有本公司 5%以上股权的股东
夏臣	持有本公司 5%以下股权的股东
张兰花	股东唐剑伟之配偶

（三） 关联方交易

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

2. 关联担保情况

序号	担保方	金融机构	被担保方	担保金额	担保起止日	合同编号	担保方式
1	刘瑞金 唐剑伟 张兰花	中国邮政储蓄银行深圳南头支行	本公司	200.00 万元	2016.4.12- 2017.4.12	44008995100216 044001 号	连带责任 保证
2	刘瑞金 唐剑伟	渣打银行（中国）有限公司	本公司	150.00 万元	2016.7.18- 2019.7.18	最高额保证合同	连带责任 保证

3. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	刘瑞金	52,641.63	---
	唐剑伟	123,329.41	134,761.85
	陈武明	41,747.92	---
	钟百均	43,532.50	---
	夏臣	78,667.61	---

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	573,000.00
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	---

股份支付情况说明：2015 年 12 月，公司员工持股公司珠海市赢天下投资合伙企业（有限合伙）以 100.00 万元的价格向公司增加注册资本 100.00 万元，其中公司股东刘瑞金持有 42.70% 的股份。公司权益公允价值以同月其他投资者投入 600.00 万元持有 3.00% 公司股份的价格确定。

该权益工具以内部员工的服务期间(12 个月、24 个月、36 个月)分期解锁(30%、30%、40%)。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让给内部职工的股份数量并扣除预计离职员工持股的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,129,002.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,682,496.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

2016 年 10 月 13 日，东莞市川都电子科技有限公司（以下简称“川都电子公司”）向广东省东莞市第三人民法院起诉本公司，因承揽合同产生的纠纷为由，请求广东省东莞市第三人民法院判令：（1）本公司向川都电子公司支付货款人民币 844,840.00 元及利息（利息按照年利率 6.9% 计算至货款实际付清之日止）；（2）诉讼费由本公司承担。

2017 年 2 月 16 日，广东省东莞市第三人民法院出具了（2016）粤 1973 民初 12817 号民事调解书，准许双方按调解后的人民币 600,000.00 元货款进行结算，货款应于 2017 年 5 月 1 日前全部结清。

十三、 其他重要事项说明

前期会计差错

前期会计差错主要原因系本附注十所述股份支付事项，将 2015 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 446,506.67 元认定为非经常性损益，应认定为不属于非经常性损益，致使非经常性损益计算错误，现更正如下：

项目	更正前数据	更正后数据
2015 年度非经常性损益	(237,029.38)	209,477.29

截至 2016 年 12 月 31 日止除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,625,355.23	100	1,660,184.37	3.22	49,965,170.86
其中：账龄组合	51,625,355.23	100	1,660,184.37	3.22	49,965,170.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	51,625,355.23	100	1,660,184.37	3.22	49,965,170.86

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,575,852.76	100	167,445.71	0.40	41,408,407.05
其中：账龄组合	41,575,852.76	100	167,445.71	0.40	41,408,407.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	41,575,852.76	100	167,445.71	0.40	41,408,407.05

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,813,664.18	1,202,611.81	
其中：6 个月以内	24,761,428.02	---	---
7-12 个月	24,052,236.16	1,202,611.81	5.00
1-2 年	1,929,673.79	192,967.38	10.00
2-3 年	882,017.26	264,605.18	30.00
合计	51,625,355.23	1,660,184.37	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	1,492,738.66	---
收回或转回坏账准备金额	---	314,710.11

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Global lighting Organization	9,303,514.19	18.02	438,843.51
HYPERIKON INC	7,382,956.22	14.30	352,715.39
OSRAM do Brasil	4,183,167.83	8.10	2,055.08
Led 2 solution	4,109,639.45	7.96	103,441.35
DIA GROUP	2,856,858.47	5.53	---
合计	27,836,136.16	53.92	897,055.33

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,982,869.41	100	37,908.28	0.32	11,944,961.13
其中：账龄组合	11,982,869.41	100	37,908.28	0.32	11,944,961.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	11,982,869.41	100	37,908.28	0.32	11,944,961.13

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,954,829.24	100	47,000.00	1.19	3,907,829.24
其中：账龄组合	3,954,829.24	100	47,000.00	1.19	3,907,829.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,954,829.24	100	47,000.00	1.19	3,907,829.24

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,895,284.41	11,632.78	
其中：6 个月以内	11,662,628.81	---	---
7-12 个月	232,655.60	11,632.78	5.00
1-2 年	---	---	---
2-3 年	87,585.00	26,275.50	30.00
合计	11,982,869.41	37,908.28	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	---	---
收回或转回坏账准备金额	9,091.72	10,689.12

3. 本报告期无实际核销的其他应收款**4. 其他应收款按款项性质分类情况**

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	1,460,258.64	---
关联方往来款	9,103,951.78	3,375,702.31

项目	期末余额	期初余额
代扣的社保及住房公积金	81,050.77	---
备用金	640,023.22	389,126.93
员工借款	600,000.00	40,000.00
押金及保证金	97,585.00	160,000.00
合计	11,982,869.41	3,964,829.24

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州市时宇虹光电科技有限公司	往来款	9,103,951.78	6个月以内	75.97	---
深圳市南山区国家税务局	出口退税款	1,460,258.64	6个月以内	12.19	---
谢波	员工借款及备用金	100,000.00 223,000.00	6个月以内 7-12个月	2.70	11,150.00
余灿君	员工借款及备用金	211,584.00	6个月以内	1.77	---
黄玉叶	员工借款及备用金	150,000.00	6个月以内	1.25	---
合计		11,248,794.42		93.88	11,150.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	10,008,271.00	---	10,008,271.00	10,008,271.00	---	10,008,271.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市时宇虹光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
HK SYHDEE LIGHTING CO., LTD	8,271.00	8,271.00	---	---	8,271.00	---	---
合计	10,008,271.00	10,008,271.00	---	---	10,008,271.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,016,855.16	129,019,419.85	79,745,148.30	56,627,770.18
其他业务	---	---	---	---

2. 主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LED 照明产品	162,016,855.16	129,019,419.85	79,745,148.30	56,627,770.18

3. 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期金额	
	金额	占公司营业收入比例(%)
HYPERIKON INC	11,110,101.19	6.86
深圳市新力光源有限公司	9,624,822.11	5.94
DIA GROUP	9,589,765.53	5.92
Global lighting Organization	9,303,514.19	5.74
LED One Distribution Inc	9,177,229.51	5.66
合计	48,805,432.53	30.12

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
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）	1,199,559.73	
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	---	
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	---	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,458.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	188,552.75	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	1,068,465.56	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.72	0.41	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.82	0.32	0.42

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2016 年期末余额 (或本期金额)	2015 年期末余额 (或本期金额)	变动比率(%)	主要变动原因
货币资金	605,685.68	1,850,195.36	(67.26)	本期支付的货款增加所致
预付款项	8,905,490.18	2,805,369.67	217.44	业务增长预付的材料款增加
存货	30,727,145.25	23,593,903.49	30.23	业务增长备货所致
预收款项	8,633,786.92	3,083,490.54	180.00	业务增长预收的货款增加所
其他应付款	1,007,858.27	2,837,330.42	(64.48)	支付前期预提的费用
长期借款	1,304,991.47	---	100.00	银行借款增加所致
资本公积	11,889,712.54	7,207,216.54	64.97	本期股份支付增加所致
财务费用	(2,510,955.00)	(687,946.62)	264.99	本期汇兑收益增加所致
资产减值损失	2,490,674.83	792,330.24	214.35	本期计提坏账准备增加所致
营业外收入	1,445,211.25	203,772.08	609.23	收到的政府补助增加所致
营业外支出	188,192.94	29,450.16	539.02	本期无法收回的押金增加所

法定代表人：刘瑞金 主管会计工作的负责人：蔡春花 会计机构负责人：王海霞

深圳市时宇虹光电股份有限公司

二〇一七年四月十八日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

深圳市时宇虹光电股份有限公司



董事会

二〇一七年四月十九日