



深圳市山本光电股份有限公司

SHENZHEN SANBUM OPTOELECTRONICS CO.,LTD

2017 年半年度报告

专业背光源方案提供商和制造商

精耕背光源领域十四载

创享 背光源产业未来

证券简称：山本光电

证券代码：430378



我们的经营理念

和谐 健康 长久

我们的使命：

为客户、员工、供应商、股东及社会等利益相关方创造更具竞争力的价值，员工的收入达到行业龙头标准，员工的工作更有尊严，生活更有幸福感。

我们的愿景：

做到大陆背光行业的龙头，与日韩先进企业比肩甚至超越，进入国际行列。

公司半年度大事记

一、2017年5月18日，公司收到深圳市发展和改革委员会【2017】579号文件，公司报送的《超薄高亮高端LED背光源模组产业化项目》通过验收。该项目获批列入深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划（新一代信息技术产业类）。该项目顺利通过验收，体现了公司在高端背光源技术上的领先优势，有利于公司综合实力的提升。公司将进一步加强该项目的后期建设推广工作，为深圳市电子信息产业发展做出更大贡献。

二、公司因客户群升级、订单增长，为了满足市场需求，扩大了公明分公司现有制造基地，提升产能。新增深圳市光明新区公明街道上村社区石观工业园B型厂房10栋2层、3层、4层做为制造基地。

三、2017年6月，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函【2017】3290号），公司股票转让方式将自2017年6月27日起由做市转让方式变更为协议转让方式。



目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	7
第二节 主要会计数据和关键指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	17
第五节 股本变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	26

三、财务信息

第七节 财务报表.....	28
第八节 财务报表附注.....	40

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。

公司负责人周晓斌、主管会计工作负责人王志高及会计机构负责人李燕珍（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
--------	------------

备查文件	1. 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。
	2. 深圳市山本光电股份有限公司第二届董事会第十次会议决议
	3. 深圳市山本光电股份有限公司第二届监事会第四次会议决议
	4. 报告期内在全国中小企业股份转让系统官网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市山本光电股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SANBUM OPTOELECTRONICS CO.,LTD(缩写：SANBUM)
证券简称	山本光电
证券代码	430378
法定代表人	周晓斌
注册地址	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务大厦 1010-1012
办公地址	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务大厦 1010-1012
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王志高
电话	0755-27570758
传真	0755-27570758
电子邮箱	wangzg@sanbum.com
公司网址	www.sanbum.com

联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务大厦 1010-1012 邮政编码:518057
-----------	--

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	生产、销售电子背光源，主要产品包括彩屏背光源、普通侧边发光背光源、无光源类背光源和成品铁框等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	72,500,000 股
控股股东	无
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	190,613,522.60	183,624,682.38	3.81%
毛利率	14.82%	12.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,625,829.93	4,140,229.97	11.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,053,306.68	3,899,365.83	3.95%
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）	4.40%	4.38%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.85%	4.12%	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	-

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	278,470,044.26	257,534,907.19	8.13%
负债总计	166,831,917.36	149,398,718.51	11.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,512,959.78	102,887,129.85	4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.48	1.42	4.23%
资产负债率（母公司）	57.54%	56.03%	-
资产负债率（合并）	59.91%	58.01%	-
流动比率	1.56	1.47	-
利息保障倍数	3.79	4.71	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,560,197.64	11,527,140.62	-
应收账款周转率	1.46	3.04	-
存货周转率	5.85	9.78	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.13%	16.47%	-
营业收入增长率	3.81%	115.11%	-
净利润增长率	-9.51%	180.27%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
将利润表中的“营业外收入”项目调整为“其他收益”项目。	-	-	-

注：根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年度利润表“其他收益”项目调增 593,238.90 元，“营业外收入”调减 593,238.90 元，未对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

六、自愿披露（如有）

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家 LED 背光源研发、制造和销售为一体的高新技术企业，根据证监会规定的行业大类，公司属于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业，公司拥有经验丰富的设计研发团队、自主研发并拥有自主知识产权以及良好的客户关系和客户资源，公司采取客户定制化的策略来满足不同客户的个性化需求。公司以技术为导向，全部采取直销销售模式，公司通过向国内外供应商采购制造所需要的原材料，以核心技术人员、各项专利技术等关键要素，通过精细化、流程化的制造管理方式为下游 LCD 模组客户制造出高质量的 LED 背光源产品，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

2017 年上半年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，不断整合行业资源，加强与国内品牌客户的粘性，如：上半年与信利光电股份有限公司实现销售收入 80,232,125.74 元。报告期内，公司扩大了现有制造基地，提升产能，全面推进自动化改造、优化生产工艺，利用技术创新降低成本。

报告期内，公司实现营业收入 190,613,522.60 元，营业收入较上年同期同比增加 6,988,840.22 元，同比增长 3.81%，主要原因是公司持续推进高端产品转型升级，公司与信利光电股份有限公司合作的手机背光源类产品项目反应良好，客户持续增加订单量。随着产品升级更新换代，新型产品附加值有所提升，毛利率同比增长 20.82%，归属于挂牌公司股东的净利润为 4,547,665.27

元，同比增长 9.84%。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 278,470,044.26 元，公司总资产较上年度末总资产增加 20,935,137.07 元，较上年期末增长 8.13%，主要系报告期内公司为了提升产能，预付的设备款较年初增加 6,001,938.36 元，并且随着业务量的提升，增加了备品备货，公司存货较年初增加 1,978,234.11 元，同时，随着公司业务发展，应收票据及应收账款的合计数额较上期增加 23,122,438.40 元，虽然公司为购买设备、材料导致货币资金较年初减少 6,846,501.33 元，但综合影响下，报告期内公司总资产较年初总资产仍有所上升。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-10,560,197.64 元，上年同期为 11,527,140.62 元，同比减少 22,087,338.26 元，主要原因系公司业务有所扩张、人员增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 15,736,182.33 元；为职工支付的现金较上年同期增加 10,197,353.56 元。投资活动产生的现金流量净额-13,125,529.51 元，上年同期为-3,322,711.49 元，同比增加的主要原因系本期购买设备款项支出 7,223,529.51 元；筹资活动产生的现金流量净额 3,712,068.18 元，去年同期为-6,882,565.46 元，主要是公司与银行借款发生金额较上年同期增加 14,924,545.00 元。

背光显示模组行业的发展与液晶显示行业的发展密切相关，作为液晶显示模组的关键配套组件，背光显示模组的亮度、色度、均匀性和厚度对液晶显示模组的性能具有重要影响，随着用户对液晶显示终端应用产品用户体验、产品性能、外形设计的持续提升，背光显示模组也朝着高屏占比、超薄、高亮、窄边框、高色域、节能环保方向发展。在全球液晶显示面板的制造向我国大陆转移的大背景下，随着国内背光源技术、质量的提升及价格上的优势，未来可

以与外资企业（如日本的美蓓亚）进一步争夺较高利润的中高端背光源市场份额，从而有效实现进口替代。目前，公司制造的背光源产品在技术及品质上均能较好的满足客户需求，相对于进口背光源产品，具有更高的性价比；报告期内，为了抢占更多的市场份额，公司除了继续加强在研发端的投入，同时也在制造规模上进行扩大，提升产能，公司综合竞争力得到了显著提升。

三、风险与价值

1、LCD 显示技术与 OLED 显示技术竞争风险

随着显示技术的发展，市场上出现了一种叫 OLED 的显示技术，OLED 在饱和度、色域、厚度上与 LCD 显示技术相比具有一定的优势，呈上升趋势，但 LCD 显示技术在成本、显示寿命、供应链上更具优势，目前 OLED 仍然受限于生产成本，并且产能也遇到了一些瓶颈，因此未来可以说是两种显示技术并存状态。若公司对 OLED 技术的发展应对不足，将会对公司市场份额产生一定的影响。

应对措施：公司将充分发挥在研发、技术上的核心优势，制造出附加值更高的背光源产品，争取更多的市场份额，同时公司积极开发工控、车载等中尺寸背光源领域市场，来减少 OLED 技术发展对公司的影响。

2、技术失密和技术人员流失的风险

公司制造的背光源产品技术含量高，在核心技术上拥有自主知识产权，技术优势是本公司的核心竞争优势之一。如果出现技术外泄或者技术人员流失情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

应对措施：公司加强核心技术保密工作，与技术人员签订了保密协议，同

时通过加强企业文化建设、完善用人和激励机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定技术人员，但上述措施并不能完全保证技术不外泄或技术人员不流失。

3、市场竞争风险

经过十几年的发展，公司目前已达到中国大陆 LED 背光源生产企业的领先水平，企业生产规模在国内同行中处于领先水平，但是与国际领先的竞争对手相比，他们在技术实力、产能规模和进入市场的时间上与公司相比有一定的优势，如果公司不能持续保持创新能力、快速扩大产能规模，则将会在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来一定的压力。

应对措施：公司将整合行业中国内、国际高端人才资源，目前已引入日系研发团队，同时将研发中心分为研发和开发两个部门，研发部专门负责前沿高端技术的研发，积极开拓现有市场及未覆盖市场，通过不断进行技术研发，以保持公司在市场中的竞争力。

4、客户较为集中的风险

公司 2016 年度和 2017 年上半年度前五名客户占销售收入的比例分别为 92.05%、89.92%，公司前五大客户均是行业内的知名企业，与公司合作多年，公司凭借良好的信誉、过硬的产品和优质的服务赢得了这些客户的认可，与客户形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司进行客户关系管理，提升现有客户的客户满意度，稳定核心存量大客户资源，并对现有主要客户进行深度挖掘和维护，同时继续加强营

销团队的建设与开拓能力，不断导入新客户，逐步降低公司客户集中度。

5、供应商较为集中的风险

公司 2016 年度和 2017 年上半年度前五名供应商占采购总额的比例分别为 55.58%、47.05% 占比较高。公司产品的上游原材料主要为导光板、扩散膜、反射膜、胶框、增光膜、LED 灯源及 FPC 材料等，原材料质量和性能的稳定性决定了公司产品质量的稳定性，因此，公司与 3M hongkong limited、深圳市玲涛光电科技有限公司、深圳市兴中精密制品有限公司和广东谷麦光电科技股份有限公司、深圳市聚飞光电股份有限公司等建立长期业务合作关系。公司上游原材料市场竞争较为激烈，货源充足，不存在供货管道单一、产品垄断的情况。但如果上游行业因某种原因发生巨大变化，将会对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司对单一供货商不存在依赖，每个主要材料都有 2 家以上有竞争力的供应商，并且还储备一些后备新供应商，能够控制好目前供应商较为集中带来的风险。

6、控制权变动的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有 36 名股东，其中第一大股东周晓斌持有 22.13% 的股份，第二大股东深圳市创鑫道投资合伙企业(有限合伙)持有 18.98% 的股份，第三大股东孙威持有 10.04% 的股份，其他股东持股比例均低于 10%，没有单一股东持有公司 30% 以上的股权，没有单一股东可以对公司决策形成实质性影响，股权相对分散，公司没有实际控制人。这样的股权结构使得有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。

应对措施：公司将不断完善股权结构，在必要时可以建立现有股东一致行动人，保证对公司股权的控制权。

7、应收账款回收的风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 132,898,813.63 元和 128,726,187.15 元，应收账款金额较大。若应收账款到期不能及时回收，将会对公司的经营造成一定影响。

应对措施：公司定期了解客户日常经营情况，及时掌握客户资信状态；为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，在销售合同或订单签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解禁出货限制；必要时公司会通过法律途径解决货款回收问题，减少财产损失。

8、税收政策的风险

公司于 2014 年通过了国家高新技术企业复审，再次取得了《国家高新技术企业证书》，证书编号为：GR201444201634，减按 15% 计缴企业所得税，减免有效期至 2017 年 9 月 29 日。若国家调整高新技术企业相关税收优惠政策，公司将会恢复执行 25% 的企业所得税税率，则将会对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：公司派专人定期关注国家对于高新技术企业的税收政策，将严格按“国家高新技术企业”的要求，落实国家对高新技术企业的相关条件；同时进一步增加研发投入，保持公司的研发创新能力。-

备注：2016 年年报中披露的“宏观经济下行风险”取消

原因：根据国家统计局的数据，2017 年半年国内生产总值同比增长 6.9%，国家坚持稳中求进工作总基调，坚持以新发展理念引领经济发展新常态，坚持以推进供给侧结构性改革为主线，经济运行保持在合理区间，稳中向好态势趋于明显。

.....分页符.....

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四（二）（六）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四（二）（七）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四（二）（十一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四（二）（十二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

报告期内未发生

(二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
-	-	-	-	-	-

(三) 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
-	-	-	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影

响：

报告期内未发生

(四) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

（五）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生 额	期末余 额	是否归 还	是否为挂 牌前已清 理事项
-	-	-	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内未发生

（六）报告期内发生的日常性关联交易详情：

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）		
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	50,920,000.00	25,874,283.18
总计	50,920,000.00	25,874,283.18

注：其他主要系关于关联担保及董监高薪酬的关联交易发生金额预计，明细如下：

序号	关联交易内容	交易对方	预计金额	发生金额
1	为公司（包括控股子公司）提供担保	深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）、周晓斌、王	50,000,000.00	25,500,000.00 ¹

		志高、赵后鹏、孙威、杨红英、控股子公司股东李冬平、邹禄华		
2	支付董监高薪酬	周晓斌、王志高、孙威、王国华、王运武	920,000.00	374,283.18

注：¹关联担保具体情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周晓斌、杨红英、王志高、赵后鹏	13,000,000.00	2017-2-9	2018-2-8	否
深圳市中小企业融资担保有限公司、周晓斌、杨红英、王志高	7,000,000.00	2017-4-13	2018-4-12	否
周晓斌、杨红英、王志高	5,500,000.00	2017-1-2	2018-1-1	否
合计	25,500,000.00			

(七) 报告期内发生的偶发性关联交易详情：

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
深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）、周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、李冬平、邹禄华	为公司应付远东宏信(天津)融资租赁有限公司融资租赁款 8,409,630.00 元提供担保，同时，周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、李冬平、邹禄华向远东出具保证函。	8,409,630.00	是 (前期延续至今)
周晓斌、杨红英、王志高、赵后鹏	为中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行编号为借增 201504244 宝安的人民币流动资金借款合同项下的 1300 万元债务提供担保	13,000,000.00	是 (前期延续至今)
深圳市中小企业融资担保有限公司、周晓斌、杨红英、王志高	为华夏银行股份有限公司深圳分行编号为 SHZZX1910120160020-11 的流动资金借款合同项下的 700 万元债务提供担保。	7,000,000.00	是 (前期延续至今)
深圳市创鑫道投资合伙企业有限公司、周晓斌、王志高、杨红英、赵后鹏、沈晴霓、龚裕和	为中国邮政储蓄银行东莞市分行编号为 44001444100216100014 的小企业流动资金借款合同项下的 520 万债务提供担保，担保人赵后鹏、沈晴霓以其房屋建筑物作为最高额不可撤销抵押担保。	5,200,000.00	是 (前期延续至今)
东莞市端品精密模具有限公司	采购模具及加工服务	18,000.00	是
深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）、	为公司与远东国际租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务提供担保	17,000,000.00	是

周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、控股子公司深圳市兴中精密制品有限公司			
总计	-	50,627,630.00	-

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

上述关联交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易不会导致公司对关联人形成依赖。

（八）收购、出售资产、对外投资事项

报告期内未发生。

（九）企业合并事项

报告期内未发生。

（十）股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内未发生。

（十一）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5% 以上股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(十二) 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
货币资金	质押	2,464,995.50	0.89%	保函保证金
应收票据	质押	20,583,197.43	7.39%	质押开具银行承兑汇票
固定资产	质押	8,629,756.56	3.10%	抵押借款
其他流动资产-理财产品	质押	6,000,000.00	2.15%	质押开具银行承兑汇票
累计值		37,677,949.49	13.53%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(十三) 调查处罚事项

报告期内未发生。

(十四) 公开发行债券事项

报告期内未发生。

.....分页符.....

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,458,041	55.80	0	40,458,041	55.80
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	10,680,649	14.73	0	10,680,649	14.73
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,041,959	44.19	0	32,041,959	44.19
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	32,041,959	44.19	0	32,041,959	44.19
	核心员工					
总股本		72,500,000	100.00	0	72,500,000	100.00
普通股股东人数		36				

二、报告期期末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	周晓斌	16,040,434	0	16,040,434	22.13	12,030,326	4,010,108
2	深圳市创鑫道投资合伙企业(有限合伙)	13,760,870	0	13,760,870	18.98	0	13,760,870
3	孙威	7,278,261	0	7,278,261	10.04	5,458,696	1,819,565
4	赵后鹏	6,780,870	0	6,780,870	9.35	5,085,653	1,695,217
5	王志高	4,853,478	0	4,853,478	6.69	3,640,109	1,213,369
6	徐敏	4,853,478	0	4,853,478	6.69	3,640,109	1,213,369
7	吴映芬	3,943,478	0	3,943,478	5.44	0	3,943,478
8	王晓明	3,874,783	0	3,874,783	5.34	0	3,874,783
9	龚裕和	2,916,087	0	2,916,087	4.02	2,187,066	729,021
10	林青	2,630,435	0	2,630,435	3.63	0	2,630,435
合计		66,932,174	0	66,932,174	92.31	32,041,959	34,890,215

前十名股东间相互关系说明：

股东周晓斌和王志高分别担任深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人和普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在相互关系。

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

公司无实际控制人

.....四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

（一）基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数		
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
-	-	-	-	-

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 回购情况 (如有)

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

(五) 转换情况 (如有)

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

(六) 表决权恢复情况 (如有)

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
-	-	-	-	-

.....分页符 **第六节 董事、监事、高管及核心员工情况**

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
周晓斌	董事长、总经理、法定代表人	男	45	本科	2016.8-2019.8	是
王志高	董事、财务总监、董事会秘书	男	53	硕士	2016.8-2019.8	是
孙威	监事会主席	男	48	本科	2016.8-2019.8	是
赵后鹏	董事	男	49	硕士	2016.8-2019.8	是
徐敏	董事	女	46	大专	2016.8-2019.8	是
龚裕和	董事	男	49	硕士	2016.8-2019.8	是
王国华	监事	男	39	大专	2016.8-2019.8	是
王运武	职工代表监事	男	31	大专	2016.8-2019.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
周晓斌	董事长、总经理、法定代表人	16,040,434	0	16,040,434	22.13	0
王志高	董事、财务总监兼董事会秘书	4,853,478	0	4,853,478	6.69	0
孙威	监事会主席	7,278,261	0	7,278,261	10.04	0
赵后鹏	董事	6,780,870	0	6,780,870	9.35	0
徐敏	董事	4,853,478	0	4,853,478	6.69	0
龚裕和	董事	2,916,087	0	2,916,087	4.02	0
合计	-	42,722,608	0	42,722,608	58.92	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		否
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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	923	1,166

核心员工变动情况：

无变动

.....分页符.....

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节， (六)、 1	3,937,853.59	10,784,354.92
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	第八节， (六)、 2	54,780,315.02	27,485,250.14
应收账款	第八节， (六)、 3	128,726,187.15	132,898,813.63
预付款项	第八节， (六)、 4	2,790,128.86	1,195,670.81
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	第八节， (六)、 5	3,094,867.49	1,188,130.65
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节， (六)、 6	28,095,880.19	26,117,646.08
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	第八节， (六)、 7	3,142,918.33	3,507,943.54
其他流动资产	第八节，	9,365,833.88	14,030,054.13

	(六)、 8		
流动资产合计		233,933,984.51	217,207,863.90
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	第八节， (六)、 9	-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节， (六)、 10	33,143,982.88	33,887,628.61
在建工程	第八节， (六)、 11	608,704.07	272,225.44
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	第八节， (六)、 12	333,838.81	394,368.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节， (六)、 13	2,346,840.16	3,555,586.06
递延所得税资产	第八节， (六)、 14	312,846.66	429,325.69
其他非流动资产	第八节， (六)、 15	7,789,847.17	1,787,908.81
非流动资产合计		44,536,059.75	40,327,043.29
资产总计		278,470,044.26	257,534,907.19
流动负债：			
短期借款	第八节， (六)、 16	24,600,000.00	18,600,000.00
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	第八节， (六)、 17	26,583,197.43	33,310,127.13
应付账款	第八节， (六)、 18	82,361,422.49	71,941,918.53
预收款项	第八节， (六)、 19	148,760.42	26,615.96
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节， (六)、 20	6,638,687.59	5,088,396.73
应交税费	第八节， (六)、 21	7,369,947.38	8,200,792.12
应付利息	第八节， (六)、 22	-	39,332.01
应付股利		-	-
其他应付款	第八节， (六)、 23	88,475.87	6,489,222.44
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	第八节， (六)、 24	1,910,479.73	3,922,256.61
其他流动负债		-	-
流动负债合计		149,700,970.91	147,618,661.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款	第八节， (六)、 25	15,644,128.37	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节， (六)、 26	1,486,818.08	1,780,056.98
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,130,946.45	1,780,056.98
负债合计		166,831,917.36	149,398,718.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节， (六)、 27	72,500,000.00	72,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节， (六)、 28	10,259,578.29	10,259,578.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节， (六)、 29	2,740,213.77	2,740,213.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节， (六)、 30	22,013,167.72	17,387,337.79
归属于母公司所有者权益合计		107,512,959.78	102,887,129.85
少数股东权益		4,125,167.12	5,249,058.83
所有者权益合计		111,638,126.90	108,136,188.68
负债和所有者权益总计		278,470,044.26	257,534,907.19

法定代表人：周晓斌 主管会计工作负责人：王志高 会计机构负责人：李燕珍

（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		3,887,534.13	10,689,981.79
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		54,780,315.02	27,485,250.14
应收账款		128,544,235.22	132,525,388.64
预付款项		3,910,138.15	2,273,305.04
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		9,671,278.46	1,991,062.09
存货		20,317,490.31	19,888,706.80
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		2,282,668.91	2,282,668.91
其他流动资产		6,000,000.00	10,650,000.00
流动资产合计		229,393,660.20	207,786,363.41
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		26,000,000.00	26,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		15,469,708.57	14,154,862.44
在建工程		608,704.07	272,225.44
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		303,675.05	347,751.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		874,494.53	1,926,220.13
递延所得税资产		312,846.66	429,325.69
其他非流动资产		7,789,847.17	1,467,468.81
非流动资产合计		51,359,276.05	44,597,854.41
资产总计		280,752,936.25	252,384,217.82
流动负债：			
短期借款		24,600,000.00	18,600,000.00
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		26,583,197.43	33,763,327.13

应付账款		79,873,725.25	68,055,481.58
预收款项		148,760.42	26,615.96
应付职工薪酬		5,834,778.80	4,431,441.21
应交税费		7,275,471.41	8,506,738.70
应付利息		-	39,332.01
应付股利		-	-
其他应付款		90,007.68	6,487,154.25
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		144,405,940.99	139,910,090.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		15,644,128.37	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,486,818.08	1,780,056.98
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,130,946.45	1,780,056.98
负债合计		161,536,887.44	141,690,147.82
所有者权益：			
股本		72,500,000.00	72,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,791,932.30	10,791,932.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,740,213.77	2,740,213.77
未分配利润		33,183,902.74	24,661,923.93
所有者权益合计		119,216,048.81	110,694,070.00
负债和所有者权益合计		280,752,936.25	252,384,217.82

法定代表人：周晓斌 主管会计工作负责人：王志高 会计机构负责人：李燕珍

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		190,613,522.60	183,624,682.38
其中：营业收入	第八节， (六)、31	190,613,522.60	183,624,682.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		186,521,274.99	179,507,155.81
其中：营业成本	第八节， (六)、31	162,367,692.13	161,103,126.79
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	第八节， (六)、32	1,007,337.08	1,100,974.62
销售费用	第八节， (六)、33	1,195,670.34	1,322,558.53
管理费用	第八节， (六)、34	20,206,782.50	14,338,998.44
财务费用	第八节， (六)、35	2,227,080.84	1,426,270.30
资产减值损失	第八节， (六)、36	-483,287.90	215,227.13
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）		-	-
其他收益	第八节， (六)、37	593,238.90	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,685,486.51	4,117,526.57
加：营业外收入	第八节， (六)、38	119,186.05	305,052.91
其中：非流动资产处置利得		34,693.93	-
减：营业外支出	第八节， (六)、39	38,868.19	21,683.33
其中：非流动资产处置损失		11,811.32	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,765,804.37	4,400,896.15

减：所得税费用	第八节， (六)、40	1,263,866.15	530,974.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		3,501,938.22	3,869,921.91
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		4,625,829.93	4,140,229.97
少数股东损益		-1,123,891.71	-270,308.06
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,501,938.22	3,869,921.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,625,829.93	4,140,229.97
归属于少数股东的综合收益总额		-1,123,891.71	-270,308.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：周晓斌 主管会计工作负责人：王志高 会计机构负责人：李燕珍

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		190,196,754.85	183,594,732.30
减：营业成本		160,543,040.72	162,778,953.21
税金及附加		1,002,328.12	1,100,974.62
销售费用		1,183,977.69	1,315,752.51
管理费用		16,728,687.42	11,996,987.48

财务费用		2,109,720.60	1,174,459.07
资产减值损失		-483,287.90	215,227.13
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		-	-
其他收益		593,238.90	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,705,527.10	5,012,378.28
加：营业外收入		119,186.05	256,408.59
其中：非流动资产处置利得		34,693.93	-
减：营业外支出		38,868.19	21,683.33
其中：非流动资产处置损失		11,811.32	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,785,844.96	5,247,103.54
减：所得税费用		1,263,866.15	487,413.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,521,978.81	4,759,689.86
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	-	8,521,978.81	4,759,689.86
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：周晓斌 主管会计工作负责人：王志高 会计机构负责人：李燕珍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金		206,607,106.00	191,825,101.32
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		58,107.48	175,154.88
收到其他与经营活动有关的现金	第八节，（六）、 41	688,264.46	472,903.13
经营活动现金流入小计		207,353,477.94	192,473,159.33
购买商品、接受劳务支付的现金		158,738,596.65	143,002,414.32
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		38,063,579.17	27,866,225.61
支付的各项税费		11,848,170.86	2,666,016.53
支付其他与经营活动有关的现金	第八节，（六）、 41	9,263,328.90	7,411,362.25
经营活动现金流出小计		217,913,675.58	180,946,018.71
经营活动产生的现金流量净额		-10,560,197.64	11,527,140.62
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		98,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		98,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,223,529.51	3,322,711.49

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		6,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		13,223,529.51	3,322,711.49
投资活动产生的现金流量净额		-13,125,529.51	-3,322,711.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		34,924,545.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节，（六）、 41	10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		44,924,545.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,924,545.00	12,372,050.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,670,413.24	768,999.94
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	第八节，（六）、 41	10,617,518.58	13,741,515.00
筹资活动现金流出小计		41,212,476.82	26,882,565.46
筹资活动产生的现金流量净额		3,712,068.18	-6,882,565.46
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	第八节，（六）、 42	-19,973,658.97	1,321,863.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,446,517.06	4,655,497.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,472,858.09	5,977,360.89

法定代表人：周晓斌 主管会计工作负责人：王志高 会计机构负责人：李燕珍

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	206,607,106.00	191,825,101.32
收到的税费返还	-	58,107.48	175,154.88
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,387,980.22	425,020.42
经营活动现金流入小计	-	220,053,193.70	192,425,276.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	163,253,320.38	148,848,489.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	33,187,814.11	24,107,866.44
支付的各项税费	-	11,720,675.06	2,543,304.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,834,352.24	4,862,562.61
经营活动现金流出小计	-	232,996,161.79	180,362,223.52

经营活动产生的现金流量净额	-	-12,942,968.09	12,063,053.10
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	-	98,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	98,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,929,853.51	2,133,884.17
投资支付的现金	-		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	-	12,929,853.51	17,133,884.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,831,853.51	-17,133,884.17
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-		-
取得借款收到的现金	-	34,924,545.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,000,000.00	17,700,000.00
筹资活动现金流入小计	-	44,924,545.00	37,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,924,545.00	12,372,050.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,639,380.12	598,917.55
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,515,403.58	17,940,000.00
筹资活动现金流出小计	-	39,079,328.70	30,910,968.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,845,216.30	6,789,031.93
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	-	-19,929,605.30	1,718,200.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,352,143.93	3,929,639.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,422,538.63	5,647,840.14

法定代表人：周晓斌主管会计工作负责人：王志高会计机构负责人：李燕珍

.....分页符.....

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

1、会计政策变化：

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年度利润表“其他收益”项目调增 593,238.90 元，“营业外收入”调减 593,238.90 元，未对公司 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

二、报表项目注释

（一）、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市山本光电股份有限公司

注册地址：深圳市宝安区西乡街道与前进二路交汇处美兰商务大厦
1010-1012

办公地址：深圳市宝安区西乡街道与前进二路交汇处美兰商务大厦
1010-1012

注册资本：7,250 万元

统一社会信用代码：91440300746619010L

法定代表人：周晓斌

公司代码：430378

2、公司行业性质、经营范围

行业性质：根据国民经济行业分类标准，公司所处的行业为光电子器件及其他电子器件制造业。

经营范围：生产、销售电子背光源（不含国家限制项目）；销售发光二极管、塑胶膜、塑料制品、镜头、镜头模组；货物及技术进出口。（以上均不含医疗器械及法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）

3、合并财务报表范围

本公司 2017 半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注（八）“在其他主体中的权益”。

4、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十次会议于 年 8 月 16 日批准报出。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子背光源生产、销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（四）、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注（四）、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同

时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（四）、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经

营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分

股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项
按账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
按账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[4 个月以内]		
[5~12 个月]	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损

失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（四）、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20-35 年	3	2.77-4.85
机器设备	年限平均法	5-10 年	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	5-10 年	3	9.70-19.40
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。其中，国内销售收入确认的具体方法：发出商品交付物流商时确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关手续时确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金

额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

无

(2) 套期会计

无

(3) 回购股份

无

(4) 资产证券化

无

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
●因执行，《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017] 15 号），2017 年度利润表“其他收益”项目调增 593,238.90 元，“营业外收入”调减 593,238.90 元	●经公司第二届董事会第十次会议批准。	

(2) 会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。

实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

2014年9月30日，本公司获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201444201634，有效期为三年。根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局的税收事项通知书，本公司减按15%计缴企业所得税。

（六）、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指2017上半年度，上期指2016上半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	135,697.23	65,382.63
银行存款	1,337,160.86	748,302.58
其他货币资金	2,464,995.50	9,970,669.71
合 计	3,937,853.59	10,784,354.92

注：其他货币资金为保函保证金 2,464,995.50 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,729,309.80	18,864,821.36
商业承兑汇票	11,051,005.22	8,620,428.78
合 计	54,780,315.02	27,485,250.14

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	2017年6月30日已质押金额
银行承兑汇票	20,583,197.43

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,736,777.33	100.00%	10,590.18	0.01%	128,726,187.15
合 计	128,736,777.33	100.00%	10,590.18	0.01%	128,726,187.15

(续)

类 别	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	133,232,656.96	100.00%	333,843.33	0.25%	132,898,813.63
合 计	133,232,656.96	100.00%	333,843.33	0.25%	132,898,813.63

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			
[其中：4 个月以内]	128,524,973.63	-	-
[5-12 个月]	211,803.70	10,590.18	5%
合 计	128,736,777.33	10,590.18	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 323,253.15 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

114,646,399.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.05%。

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	2,790,128.86	100.00%	1,155,670.81	96.65%
1 至 2 年	-	-	40,000.00	3.35%
合 计	2,790,128.86	100.00%	1,195,670.81	100.00%

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的本期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,251,568.18 元，占预付账款本期末余额合计数的比例为 80.69%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,094,867.49	100	-	-	3,094,867.49

(续)

类 别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,188,130.65	100	-	-	1,188,130.65

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			
其中：4 个月以内	3,094,867.49	-	-
7-12 个月		-	-

合 计	3,094,867.49	-	-
-----	--------------	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

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

款项性质	期末余额	期初余额
押金	891,382.22	848,940.20
备用金	148,456.00	102,600.00
商业保险	55,029.27	236,590.45
保证金	2,000,000.00	
合 计	3,094,867.49	1,188,130.65

(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 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	4 个月内	64.62%	-
深圳市石观公路有限公司	押金	367,314.40	4 个月内	11.87%	-
深圳市冠城物业管理有限公司	押金	301,920.00	4 个月内	9.76%	-
深圳市美兰酒店管理有限公司	押金	50,616.00	4 个月内	1.64%	-
杰希优科技（深圳）有限公司	押金	50,000.00	4 个月内	1.62%	-
合 计	—	2,769,850.40		89.50%	-

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,795,972.37	97,364.73	4,698,607.64
在产品	13,707,155.94		13,707,155.94
库存商品	10,149,087.25	490,871.43	9,658,215.82
委托加工物资	31,900.79		31,900.79
合 计	28,684,116.35	588,236.16	28,095,880.19

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,654,481.86	218,281.39	5,436,200.47
在产品	15,201,996.49	-	15,201,996.49
库存商品	6,005,508.33	529,989.52	5,475,518.81
委托加工物资	3,930.31	-	3,930.31
合 计	26,865,916.99	748,270.91	26,117,646.08

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	748,270.91	588,236.16	-	-748,270.91	-	588,236.16

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价减预计销售费用及相关税费	-	计提跌价的产品本期实现销售

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	2,282,668.91	2,647,694.12	详见附注（六）、13
将于一年内到期的长期应收款	860,249.42	860,249.42	
合 计	3,142,918.33	3,507,943.54	

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交税款	-	-
待抵扣进项税	3,365,833.88	3,380,054.13
理财产品	6,000,000.00	10,650,000.00
合 计	9,365,833.88	14,030,054.13

注：存全额保证金开具银行承兑汇票，保证金有理财功能。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区 间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
保证金				970,000.00	-	970,000.00	-
减：未实现融资收益				109,750.58	-	109,750.58	-
减：将于一年内到期的长期 应收款				860,249.42	-	860,249.42	
合 计				-	-	-	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	50,365,835.29	1,520,262.65	682,479.60	2,184,338.82	54,752,916.36
2、本期增加金额	2,775,014.99	973,309.47	-	152,336.64	3,900,661.10
(1) 购置	2,775,014.99	973,309.47	-	152,336.64	3,900,661.10
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	1,785,441.51	-	-	18,379.00	1,803,820.51
(1) 处置或报废	1,785,441.51	-	-	18,379.00	1,803,820.51
4、期末余额	51,355,408.77	2,493,572.12	682,479.60	2,318,296.46	56,849,756.95
二、累计折旧					
1、期初余额	18,176,777.23	1,054,586.67	134,771.21	1,499,152.64	20,865,287.75
2、本期增加金额	4,221,373.49	142,203.07	42,249.06	163,363.82	4,569,189.44
(1) 计提	4,221,373.49	142,203.07	42,249.06	172,708.51	4,578,534.13
3、本期减少金额	1,728,703.12	-	-	-	1,728,703.12
(1) 处置或报废	1,728,703.12	-	-	-	1,728,703.12
4、期末余额	20,669,447.60	1,196,789.74	177,020.27	1,662,516.46	23,705,774.07
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1、期末账面价值	30,685,961.17	1,296,782.38	505,459.33	655,780.00	33,143,982.88
2、期初账面价值	32,189,058.06	465,675.98	547,708.39	685,186.18	33,887,628.61

- (2) 截止报表日无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截止报表日无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 截止报表日无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房安装工程				-	-	-
在安装设备	608,704.07		608,704.07	272,225.44	-	272,225.44
合 计	608,704.07		608,704.07	272,225.44	-	272,225.44

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,078,422.42	1,078,422.42
2、本期增加金额	9,128.21	9,128.21
(1) 购置	9,128.21	9,128.21
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,087,550.63	1,087,550.63
二、累计摊销		
1、期初余额	684,053.74	684,053.74
2、本期增加金额	69,658.08	69,658.08
(1) 计提	69,658.08	69,658.08
3、本期减少金额		
(1) 处置		

4、期末余额	753,711.82	753,711.82
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	333,838.81	333,838.81
2、期初账面价值	394,368.68	394,368.68

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末数
原值	9,851,270.40	170,940.21	-	-	10,022,210.61
减：转一年内到期的非流动 资产	2,647,694.12	2,282,668.91	-	-	2,282,668.91
减：累计摊销	3,647,990.22	-	1,744,711.32	-	5,392,701.54
合 计	3,555,586.06	-	-	-	2,346,840.16

(1) 长期待摊费用主要为装修工程费及模具费，本期新增主要为装修工程费 170,940.21 元。

(2) 对于在未来 1 年内应摊销的金额转入“一年内到期的非流动资产”科目。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	598,826.34	89,823.95	1,082,114.24	162,317.14
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
与资产相关的政府补助	1,486,818.08	223,022.71	1,780,056.98	267,008.55

合 计	2,085,644.42	312,846.66	2,862,171.22	429,325.69
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-15,074,286.68	10,023,462.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年度	2,362,057.21	2,362,057.21	
2021 年度	7,661,405.20	7,661,405.20	
2022 年度	5,050,824.27	-	
合计	15,074,286.68	10,023,462.41	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,789,847.17	1,787,908.81

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	-	-
抵押及保证借款	17,600,000.00	13,400,000.00
保证借款	7,000,000.00	5,200,000.00
已贴现未到期票据	-	-
合 计	24,600,000.00	18,600,000.00

注：抵押、保证的情况参见附注（九）、4、（2）“关联方担保情况”。

17、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,583,197.43	28,143,897.56
商业承兑汇票	-	5,166,229.57
合计	26,583,197.43	33,310,127.13

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	82,361,422.49	71,922,703.21
1-2 年	-	-
2-3 年	-	19,110.70
3 年以上	-	104.62

合 计	82,361,422.49	71,941,918.53
-----	---------------	---------------

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	148,760.42	26,615.96
合 计	148,760.42	26,615.96

20、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
一、短期薪酬	5,088,396.73	41,527,224.10	39,976,933.24	6,638,687.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	15,000.00	15,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,088,396.73	41,542,224.10	39,991,933.24	6,638,687.59

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,046,366.70	36,880,883.89	35,332,285.55	6,594,965.04
2、职工福利费	-	516,251.04	516,251.04	-
3、社会保险费	-	3,879,830.32	3,879,830.32	-
其中：医疗保险费	-	247,662.99	247,662.99	-
工伤保险费	-	95,638.20	95,638.20	-
生育保险费	-	75,787.05	75,787.05	-
4、住房公积金	-	52,444.50	52,444.50	-
5、工会经费和职工教育经费	42,030.03	14,582.33	12,889.81	43,722.55
合 计	5,088,396.73	41,763,080.32	40,212,789.46	6,638,687.59

(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
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	-	2,136,740.71	2,136,740.71	-
2、失业保险费	-	119,929.12	119,929.12	-
3、企业年金缴费	-			-
合 计	-	2,256,669.83	2,256,669.83	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%（深户）/13%（非深户）、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,753,205.38	6,910,255.39
城市维护建设税	104,387.28	51,228.18
教育费附加	52,021.50	21,954.93
地方教育费附加	22,540.85	14,636.63
企业所得税	316,600.15	1,122,554.50
个人所得税（代扣代缴）	109,739.71	80,162.49
印花税	11452.51	
合 计	7,369,947.38	8,200,792.12

22、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	39,332.01

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股东借款	-	5,900,000.00
安装工程款	-	385,100.00
其他	88,475.87	204,122.44
合 计	88,475.87	6,489,222.44

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		-
1 年内到期的递延收益		-
1 年内到期的长期应付款	1,910,479.73	3,922,256.61

合 计	1,910,479.73	3,922,256.61
-----	--------------	--------------

25、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁租金	16,366,797.00	4,205,400.00
减：未确认融资费用	722,668.63	283,143.39
减：一年内到期部分【附注（六）、24】		3,922,256.61
合 计	15,644,128.37	-

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,780,056.98	-	293,238.90	1,486,818.08	与资产相关
减：一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	
合 计	1,780,056.98	-	293,238.90	1,486,818.08	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
LED 背光源产业化项目	1,780,056.98	-	293,238.90	-	1,486,818.08	与资产相关

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,500,000.00	-	-	-	-	-	72,500,000.00

28、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	10,218,480.90	-	-	10,218,480.90
其他资本公积	41,097.39	-	-	41,097.39
合 计	10,259,578.29	-	-	10,259,578.29

29、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	2,740,213.77		-	2,740,213.77

30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	17,387,337.79	8,105,819.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,387,337.79	8,105,819.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,547,665.27	10,926,961.74
减：提取法定盈余公积		1,645,443.23
年末未分配利润	21,935,003.06	17,387,337.79

31、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	190,598,875.10	162,354,656.50	183,536,759.14	161,020,112.08
其他业务	14,647.50	13,035.63	87,923.24	83,014.71
合 计	190,613,522.60	162,367,692.13	183,624,682.38	161,103,126.79

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
彩屏类	187,323,073.53	161,377,023.04	181,153,376.86	160,263,353.78
无光源类	3,176,028.01	977,239.73	2,365,248.32	739,309.10
其他	99,773.56	393.73	18,133.96	17,449.20
合计	190,598,875.10	162,354,656.50	183,536,759.14	161,020,112.08

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内收入	188,935,865.00	162,143,921.90	182,305,522.46	160,403,345.49
境外收入	1,663,010.10	210,734.60	1,231,236.68	616,766.59
合计	190,598,875.10	162,354,656.50	183,536,759.14	161,020,112.08

（4）前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	销售金额	2017年1-6月	是否存在关联关系
1	信利光电股份有限公司	80,232,125.74	42.09%	否
2	深圳市帝晶光电科技有限公司	39,725,527.19	20.84%	否

3	华显光电技术（惠州）有限公司	25,616,283.24	13.44%	否
4	创维液晶器件（深圳）有限公司	16,373,560.03	8.59%	否
5	深圳市立德通讯器材有限公司	9,457,439.82	4.96%	否
合计		171,404,936.02	89.92%	-

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	538,232.96	642,235.20
教育费附加	230,671.26	275,243.65
地方教育费附加	153,780.85	183,495.77
印花税	84,652.01	-
合 计	1,007,337.08	1,100,974.62

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注（五）、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	200,878.99	314,658.91
汽车费用	248,476.39	218,320.93
职工薪酬	746,314.96	789,578.69
合 计	1,195,670.34	1,322,558.53

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,334,480.74	6,562,514.05
工资、福利费及五险一金	8,151,297.83	4,966,713.58
固定资产折旧及无形资产摊销	327,854.24	205,874.57
租金及水电费	1,154,421.92	1,129,644.88
办公费	323,265.46	271,496.65
招待费	666,359.34	264,301.29
差旅费	390,498.29	221,135.84
咨询服务费	485,410.09	
其他	373,194.59	717,317.58
合 计	20,206,782.50	14,338,998.44

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	1,707,663.24	1,236,074.60
减：利息收入	212,835.54	72,194.23
汇兑损益	-115,173.93	78,137.77
银行手续费	58,878.12	184,252.16
融资费用	788,548.95	-
合 计	2,227,080.84	1,426,270.30

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-323,253.15	124,412.4
存货跌价损失	-160,034.75	90,814.6
合 计	-483,287.90	215,227.1

37、其他收益

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技成果产业化	300,000.00	-	与收益相关
LED 背光源产业化项目	293,238.90	-	与收益相关
合 计	593,238.90	-	

38、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
个税手续费返还	15,549.58		15,549.58
固定资产处置利得	34,693.93		34,693.93
供应商罚款	68,942.54	305,052.91	68,942.54
合 计	119,186.05	305,052.91	119,186.05

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	11,811.32		11,811.32
不良品赔款	27,056.87	21,683.33	27,056.87
合 计	38,868.19	21,683.33	38,868.19

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,147,387.12	530,974.24
递延所得税费用	116,479.03	

合 计	1,263,866.15	530,974.24
-----	--------------	------------

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	212,835.54	72,194.23
政府补助	315,549.58	
往来款	159,879.34	400,708.90
合 计	688,264.46	472,903.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	2,227,080.84	1,426,270.30
罚款	27,056.87	8483.33
销售费用、管理费用付现	7,009,191.19	5,976,608.62
合 计	9,263,328.90	7,411,362.25

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	6,000,000.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产抵押借款	10,000,000.00	-
合 计		-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还固定资产抵押借款	3,589,995.00	1,741,515.00
归还股东借款	5,900,000.00	12,000,000.00
票据贴息、抵押手续费	1,127,523.58	-
合 计	10,617,518.58	13,741,515.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	3,501,938.22	3,869,921.91
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,578,534.13	3,593,702.85
无形资产摊销	69,658.08	31,481.41
长期待摊费用摊销	1,744,711.32	1,285,150.84
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）	-75,117.39	-
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）	2,227,080.84	768,999.94
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）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,614,752.83	2,890,336.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,425,477.57	-49,479,862.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,433,227.56	48,567,410.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,560,197.64	11,527,140.62
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	1,472,858.09	5,977,360.89
减：现金的期初余额	21,446,517.06	4,655,497.22
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	-19,973,658.97	1,321,863.67

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	-	5,977,360.89
其中：库存现金	135,697.23	25,884.43
可随时用于支付的银行存款	1,337,160.86	5,951,476.46
二、现金等价物	-	-

三、年末现金及现金等价物余额	1,472,858.09	5,977,360.89
----------------	--------------	--------------

(七)、合并范围的变更

无

(八)、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市兴中精密制品有限公司（以下简称“兴中精密”）	深圳	深圳	背光源、发光二极管、塑胶膜、镜头、镜头模组的销售等	77.6119%	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
兴中精密	22.3881%	-1,123,891.71	-	4,125,167.12

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴中精密	14,945,179.30	19,180,418.93	34,125,598.23	15,699,884.91	-	15,699,884.91

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴中精密	12,150,517.47	21,732,824.11	33,883,341.58	10,437,587.67	-	10,437,587.67

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

兴中精密	11,975,325.34	-5,020,040.59	-5,020,040.59	-3,161,774.55	12,165,272.47	-1,136,611.14	-1,136,611.14	-535,912.48
------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------

（九）、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有 36 名股东，其中第一大股东周晓斌持有 22.13% 的股份，第二大股东创鑫道投资持有 18.98% 的股份，第三大股东孙威持有 10.04% 的股份，其他股东持股比例均低于 10%，没有单一股东持有公司 30% 以上的股权，没有单一股东可以对公司决策形成实质性影响，股权相对分散，公司没有实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注（八）、1、在子公司中的权益。

3、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
周晓斌	本公司董事长，持有本公司 22.13% 股份
杨红英	本公司第一大股东周晓斌之配偶
孙威	持有本公司 10.04% 股份、监事
赵后鹏	持有本公司 9.35% 股份
沈晴霓	股东赵后鹏的配偶
徐敏	持有本公司 6.69% 股份
王志高	本公司董事、财务总监、董事会秘书，持有本公司 6.69% 股份
王晓明	持有本公司 5.34% 股份
金家明	持有本公司 2.94% 股份
深圳市创鑫道投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 18.98% 股份
邹禄华	子公司兴中精密之股东，执行董事
熊昊	子公司兴中精密之股东
李东平	子公司兴中精密之股东，总经理
东莞市端品精密模具有限公司	子公司股东邹禄华参股公司

龚裕和	董事
王国华	监事
王运武	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市端品精密模具有限公司	采购模具及加工服务	18,000.00	-

(2) 关联担保情况

①本公司及子公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）、周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、李冬平、邹禄华	8,409,630.00	2015-12-23	2017-12-23	否
周晓斌、杨红英、王志高、赵后鹏	13,000,000.00	2016-2-1	2017-2-1	是
深圳市中小企业融资担保有限公司、周晓斌、杨红英、王志高	7,000,000.00	2016-3-25	2017-3-25	是
深圳市创鑫道投资合伙企业、周晓斌、王志高、杨红英、赵后鹏、沈晴霓、龚裕和	5,200,000.00	2016-11-23	2017-11-22	否
深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）、周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、控股子公司深圳市兴中精密制品有限公司	17,000,000.00	2017-3-28	2019-3-27	否
周晓斌、杨红英、王志高、赵后鹏	13,000,000.00	2017-2-9	2018-2-8	否
深圳市中小企业融资担保有限公司、周晓斌、杨红英、王志高	7,000,000.00	2017-4-13	2018-4-12	否
周晓斌、杨红英、王志高	5,500,000.00	2017-1-2	2018-1-1	否

注：

深圳市山本光电股份有限公司和深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）为兴中精密应付远东宏信(天津)融资租赁有限公司融资租赁款 8,409,630.00 元提供担保，同时，周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、李冬平、邹禄华向远东出具保证函。担保履行中。

周晓斌、杨红英、王志高、赵后鹏为中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行编号为借增 201504244 宝安的人民币流动资金借款合同项下的 1300 万元债务提供担保，担保人周晓斌以其房屋建筑物作为最高额不可撤销抵押担保。担保履行完毕。

周晓斌、杨红英、王志高、深圳市中小企业融资担保有限公司为华夏银行股份有限公司深圳分行编号为 SHZZX1910120160020-11 的流动资金借款合同项下的 700 万元债务提供担保。担保履行完毕。

周晓斌、杨红英、赵后鹏、沈晴霓、王志高、龚裕和、深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）为中国邮政储蓄银行东莞市分行编号为 44001444100216100014 的小企业流动资金借款合同项下的 520 万债务提供担保，担保人赵后鹏、沈晴霓以其房屋建筑物作为最高额不可撤销抵押担保。担保履行中。

深圳市创鑫道投资合伙企业（有限合伙）、控股子公司深圳市兴中精密制品有限公司为应付远东宏信(天津)融资租赁有限公司融资租赁款 1,700 万元提供担保，同时，周晓斌、王志高、赵后鹏、孙威、向远东出具保证函。担保履行中。

周晓斌、杨红英、王志高、赵后鹏为中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行编号为借成 201604481 宝安的人民币流动资金借款合同项下的 1300 万元债务提供担保，担保人周晓斌以其房屋建筑物作为最高额不可撤销抵押担保。担保履行中。

周晓斌、杨红英、王志高、深圳市中小企业融资担保有限公司为中国银行股份有限公司深圳福永支行编号为 2017 圳中银永司借字第 049 号的流动资金借款合同项下的 700 万元债务提供担保。担保履行中。

周晓斌、杨红英、王志高为中国银行股份有限公司深圳福永支行编号为 2017 圳中银永额协字第 000002 号授信额度协议提供 550 万元额度担保，担保人周晓斌以其房屋建筑物作为最高额不可撤销抵押担保。担保履行中。

（十）、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	应付租金金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2017 年	4,158,391.92
2018 年	4,252,859.12
2019 年	4,310,527.63
以后年度	5,729,963.53
合 计	18,451,742.20

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十一)、资产负债表日后事项

无。

(十二)、其他重要事项**分部信息**

本公司业务单一，公司组织结构、管理要求及内部报告制度未将公司的经营业务划分分部。

(十三)、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,554,825.40	100%	10,590.18	0.0082%	128,544,235.22
合并范围内关联方应收款项	-	-	-	-	-
合 计	128,554,825.40	100%	10,590.18	0.0082%	128,544,235.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	132,859,231.97	100%	333,843.33	0.25%	132,525,388.64
合并范围内关联方应收款项	-	-	-	-	-
合计	132,859,231.97	100%	333,843.33	0.25%	132,525,388.64

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 (%)
4个月以内	128,343,021.70	-	-
5-12个月	211,803.70	10,590.18	5%
合计	128,554,825.40	10,590.18	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 323,253.15 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 114,646,399.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 89.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方	6,904,276.44	71.39%	-	-	6,904,276.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,767,002.02	28.61%	-	-	2,767,002.02
合计	9,671,278.46	100.00%	-	-	9,671,278.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方	1,109,731.44	55.74%	-	-	1,109,731.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	881,330.65	44.26%	-	-	881,330.65
合计	1,991,062.09	100.00%	-	-	1,991,062.09

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
4个月以内	2,767,002.02	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,904,276.44	1,109,731.44

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	580,126.72	664,950.00
商业保险	40,719.30	102,600.00
备用金	146,156.00	113,780.65
保证金	2,000,000.00	-
合 计	9,671,278.46	1,991,062.09

(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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备 年末余额
深圳市兴中精密制品有限公司	往来款	6,904,276.44	4 个月内	71.39%	-
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	4 个月内	20.68%	-
深圳市石观公路有限公司	厂房押金	367,314.40	4 个月内	3.80%	-
深圳市美兰酒店管理有限公司	押金	50,616.00	4 个月内	0.52%	-
杰希优科技(深圳)有限公司	押金	50,000.00	4 个月内	0.52%	-
合 计	—	9,372,206.84	—	96.91%	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	-	26,000,000.00	26,000,000.00	-	26,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	期年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市兴中精密制品有限公司	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	期年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						

4、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	190,182,107.35	160,530,005.09	183,506,809.06	162,695,938.50
其他业务	14,647.50	13,035.63	87,923.24	83,014.71
合 计	190,196,754.85	160,543,040.72	183,594,732.30	162,778,953.21

(十四)、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	22,882.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	608,788.48	
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年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	-	

项 目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,885.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	673,556.76	
所得税影响额	101,033.51	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	101,033.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.06	0.06

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.85	0.05	0.05

深圳市山本光电股份有限公司

2017年8月16日