

2016 半年度报

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司



睿博光电

NEEQ:833810

重庆睿博光电股份有限公司 (Chongqing
Rebo Lighting & Electronics Company
Limited)

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 4 月完成第一次定向增发 2,000,000 股，融资 8,600,000 元，交易方式由协议转让变更为做市转让。

2016 年 6 月 15 日第一届董事会第七次会议选举出新任董事长陈华述先生。



2016 年 5 月 15 日第二条 SMT 生产线投产，扩大了核心零件的生产能力，提升了公司的竞争力。



2016 年 4 月 1 日完成工厂搬迁，新工厂位于重庆两江新区翠云凉井工业园，厂房面积 13000 平方米。为公司的快速发展奠定了基础。

2016 年 6 月 27 日公司成功进入新三板创新层。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....2

第二节 主要会计数据和关键指标.....4

第三节 管理层讨论与分析.....6

二、非财务信息

第四节 重要事项.....8

第五节 股本变动及股东情况.....11

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....14

三、财务信息

第七节 财务报表.....16

第八节 财务报表附注..... 23

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	公司 2016 年半年度财务报表及报表附注
	重庆睿博光电股份有限公司第一届董事会第八次会议决议
	重庆睿博光电股份有限公司第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆睿博光电股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Rebo Lighting & Electronics Company Limited
证券简称	睿博光电
证券代码	833810
法定代表人	汪武扬
注册地址	重庆市北部新区翠云街道翠桃路 37 号（凉井工业园）4 号楼第 1、2、3、4 层
办公地址	重庆市北部新区翠云街道翠桃路 37 号（凉井工业园）4 号楼第 1、2、3、4 层
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	-

注：2016 年 6 月更换董事长（已发公告 2016-026）；根据公司章程规定法定代表人为公司董事长，法定代表人由汪武扬变更为陈华述的申请资料已提交给重庆两江新区工商局，预计 2016 年 8 月 15 日可完成变更手续。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	胡小玲
电话	023-88319679
传真	023-88319679
电子邮箱	ahux6@cqboao.cn
公司网址	http://www.cqchml.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区翠云街道翠桃路 37 号（凉井工业园）4 号楼第 1、2、3、4 层 401122

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	2015-10-19
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业(C36)
主要产品与服务项目	汽车 LED 照明系统的研发、设计、制造和销售；电子产品及相关系统的研发、技术服务、制造和销售
普通股股票转让方式	作市转让
普通股总股本（股）	46,499,994
控股股东	重庆博奥实业有限公司
实际控制人	汪武扬
是否拥有高新技术企业资格	否

公司拥有的专利数量	18
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

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,383,163.91	43,885,112.90	60.38%
毛利率%	25.93%	30.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,123,154.04	5,346,708.37	33.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,127,156.18	5,346,708.37	33.30%
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）	13.25%	28.28%	-
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）	13.26%	28.28%	-
基本每股收益	0.16	0.28	-42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,442,983.61	83,465,277.99	8.36%
负债总计	27,678,926.42	35,991,374.84	-23.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,764,057.19	47,473,903.15	32.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.42	-4.93%
资产负债率%	30.60%	43.12%	-
流动比率	2.64	2.08	-
利息保障倍数	-	87.11	-

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	23,399,565.72	-1,300,012.12	-
应收账款周转率	1.93	1.87	-
存货周转率	2.27	2.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.36%	60.98%	-
营业收入增长率%	60.38%	144.60%	-
净利润增长率%	33.22%	280.40%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是汽车氛围灯、传感器等电子元器件的研发、生产、销售型企业，拥有汽车电子件设计开发制造的 18 项专利技术，公司已通过 ISO14001 体系及 ISO/TS16949 体系。经过多年的快速发展与积累，公司已进入国内主流合资品牌与国产品牌汽车整车制造厂商的供应商配套体系，与各大整车制造企业建立了长期稳定的配套合作关系，主要包括长安福特、东风日产、沃尔沃、长安铃木、长安汽车、长城华冠、比亚迪戴姆勒等汽车制造企业，提供科技含量高、高质量的系列汽车电子产品。

采购模式：公司主要原材料由采购部统一向供应商采购，采购部负责供应商的选点与评定、询价、议价，根据汽车行业生产件与相关服务件的质量管理体系制定《供方控制程序》，建立、完善并遵守规范完整的公司采购制度，确保采购优质性价比的原材料和选择优质服务供方，并配合技术部新产品开发、工艺完善等。

生产模式：公司生产电子系统产品采用“以销定产”的生产模式运行，即公司主要根据订单制定生产计划，组织生产。对于开发完成后的产品，一般每年公司与客户签订框架性销售合同并确定生产计划，每月公司根据客户订单要求形成计划或指令，组织生产。

销售模式：公司的销售采用直销的方式，由营业部直接开发客户，并与各汽车主机厂同步设计，负责售后服务等相关事宜，公司根据客户下达订单确定购销合同，并将产成品交由物流公司及时发运至客户指定的中转库。

公司与客户采用“成本加成”定价方式，在原材料、人工、费用等基础上加一定利润比例，同时参考产品对应车型的市场定位、对应车型销售价格、产品的实际复杂程度等综合因素确定产品价格，并通过签署年度价格协议的方式予以确认；当原材料等价格波动到一定幅度时，公司将与客户协商调整产品价格。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

二、经营情况

报告期内，公司生产经营情况良好，实现营业收入 7038.32 万元，较上期增长 60.38%；实现净利润 712.3 万元，较上年同期增长 33.2%。报告期内，公司利润总额和净利润较上年同期快速增长的主要原因系：2015 年 7 月、11 月投产的新项目带来的持续增长。

同时，公司资产规模进一步提升，截至报告期末，公司总资产 9044.3 万元，较上期末增长 8.36%，归属于公司股东的净资产 6276.41 万元，较上期末增长 32.21%，净资产较上期增长主要系 2015 年 7 月及 2016 年 2 月 2 次增资 2373.8 万元。

三、风险与价值

1、汽车行业波动的风险 公司主营业务是为整车制造企业提供配套车灯产品，整车制造行业受宏观经济周期的影响较大，如果未来经济形势恶化，整车制造行业发展增速出现进一步下滑，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将更加注重行业研究，密切关注汽车整车制造业的动向，并且适时做出公司战略上的调整。同时，公司在巩固并提升现有产品市场占有率的同时，紧跟行业客户最新需求，为客户提供符合行业潮流的产品。

2、技术研发和产品开发风险 伴随汽车不断更新换代，汽车车灯技术需要不断更新进步，才能更好满足整车制造企业的要求。同时，汽车车灯产品开发周期较长，前期投入较大，如果配套的整车车型销售数量不能达到预期，将面临前期投入无法收回的风险，进而对公司盈利造成不利影响。

应对措施：针对公司面临的技术风险，公司一方面加大研发投入，不断进行技术革新、工艺和材料的改进满足客户的期望；另一方面通过与客户的进一步沟通合作，前期参与客户的设计与开发，充分评估市场风险以确保研发成果的投产。

3、客户集中度风险 车灯是专门为汽车整车配套生产的产品，汽车整车制造行业的集中度较高，行业内规模较大的企业相对有限，导致公司客户集中度较高。

应对措施：公司目前的客户主要以几大知名客户为主，其产品销售网点多、知名度大、产品质量好，消费者认可度高，对公司而言订单稳定、回款有保证，具有长期合作的优势。公司在充分服务好原有客户的情况下，将继续开发其他国内优质客户如东风日产、比亚迪戴姆勒、北汽银翔、长城华冠、长安汽车、台湾福特。

4、毛利率下滑风险 随着国内整车制造行业市场竞争日益激烈，整车制造业面临成本压力，加之公司正处于产品结构优化阶段，职工薪酬上升等因素导致公司车灯类业务毛利率呈下降趋势。

应对措施：公司通过扩大经营规模、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定，或通过增加高端市场份额提升毛利率。

5、经营管理风险 随着公司加大投资及公司业务的发展，公司资产规模和经营规模都将迅速扩张，在经营管理、资源整合、市场开拓、人才培养等方面都对公司管理层提出更高的要求。

应对措施：公司将进一步提升管理水平，完善管理流程和内部控制制度，提高公司的整体运营效率。

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	是	第四节第二条（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节第二条（二）
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	第四节第二条（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节第二条（四）
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	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	第四节第二条（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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
2016-05-13	-	-	3.10

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况

公司于 2016 年 3 月 23 日召开第一届董事会第五次会议审议并通过《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，并于 3 月 25 日发布《第一届董事会第五次会议决议》公告（2016-006）。

2016 年 4 月 15 日公司召开 2015 年年度股东大会审议并通过《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，并于 4 月 19 日发布《2015 年年度股东大会会议决议》公告（2016-015）。

2016 年 5 月 15 日公司发布权益分派实施公告（2016-018）以公司现有总股本 35,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.09859 股。【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.619718 元；持股 1 个月以

上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.309859 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】 分红前本公司总股本为 35,500,000 股，分红后总股本增至 46,499,994 股。

（二） 报告期内的股票发行事项

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
2016-01-08	2016-04-11	4.30	2,000,000	8,600,000.00	用于固定资产投资，扩大产能

（三） 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	18,000,000.00	3,613,891.83
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	5,000,000.00	275,042.77
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	-	-
总计	23,000,000.00	3,888,934.6

（四） 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
重庆三电汽车空调有限公司	销售控制器	474,071.65	是
总计	-	474,071.65	-

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：

为整合业务和资源从重庆三电汽车空调有限公司购买 SMT 生产线，同时将三电相关业务转移到公司，有利于睿博光电推进对核心零部件的自制过程，提高企业的竞争力。

(五) 承诺事项的履行情况

报告期内公司全体股东和董事、监事、高级管理人员完全履行《关于避免同业竞争的承诺函》中的承诺。

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	3,625,000	10.82%	3,742,957	7,367,957	15.85%
	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	29,875,000	89.18%	9,257,037	39,132,037	84.15%
	其中：控股股东、实际控制人	18,050,000	53.88%	5,592,954	23,642,954	50.85%
	董事、监事、高管	950,000	2.84%	294,366	1,244,366	2.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,500,000	100.00%	12,999,994	46,499,994	100.00%
普通股股东人数		14				

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	重庆博奥实业有限公司	18,050,000	5,592,955	23,642,955	50.85%	23,642,955	0
2	重庆博森一号企业管理中心（有限合伙）	6,000,000	1,859,153	7,859,153	16.90%	5,894,365	1,964,788
3	重庆博森三号企业管理中心（有限合伙）	5,500,000	1,697,196	7,197,196	15.48%	5,403,168	1,794,028
4	重庆博森二号企业管理中心（有限合伙）	3,000,000	929,577	3,929,577	8.45%	2,947,183	982,394
5	张勇	950,000	294,366	1,244,366	2.68%	1,244,366	-
6	西南证券股份有限公司	-	-	1,173,634	2.52%	-	1,173,634

2016 半年度报告

	做市专用证券账户						
7	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	-	-	525,253	1.13%	-	525,253
8	方正证券股份有限公司做市专用证券账户	-	-	500,845	1.08%	-	500,845
9	东莞证券股份有限公司做市专用证券账户	-	-	385,098	0.83%	-	385,098
10	王硕	-	-	31,437	0.07%	-	31,437
合计		33,500,000	10,373,247	46,489,514	99.98%	39,132,037	7,357,477

前十名股东间相互关系说明：

重庆博奥实业有限公司是博森一号、博森二号、博森三号的执行合伙事务的普通合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东：重庆博奥实业有限公司

注册号：500904000003349

住所：重庆市北部新区汇星路2号

法定代表人：汪少伟

注册资本：10000000 元

成立日期：1991 年 09 月 28 日

经营范围：研发、生产、加工、销售汽车零部件（不含发动机）；研发、生产、销售有机化工聚氨酯系列产品；经营本企业自主研发技术、产品进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；进出口贸易代理；为国内劳务企业提供劳务派遣服务；自有房屋、场地租赁；企业管理咨询；汽车零部件技术咨询服务（以上经营范围涉及行政许可的，在许可核定的范围和期限内经营，未取得许可或超过许可核定范围和期限的不得经营）。

主营业务：销售化工原材料

（二）实际控制人情况

实际控制人：汪武扬

汪武扬持有重庆盛华化工有限公司 95%的股份，重庆盛华化工有限公司持有重庆博奥实业有限公司 99%的股份，即汪武扬间接持有重庆博奥实业有限公司 94.05%的股份。

重庆博奥实业有限公司直接持有重庆睿博光电股份有限公司 50.85%的股份，通过重庆博森一号企业管理中心(有限合伙)、重庆博森二号企业管理中心(有限合伙)、

重庆博森三号企业管理中心（有限合伙）间接持有 40.76%的股份，共计持有 91.61% 的股份。

综上所述，汪武扬间接持有公司 86.14%的股份。所以，汪武扬为公司的实际控制人。

汪武扬，男，1954 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于重庆大学工商管理专业获得硕士研究生学位。1985 年 2 月至 1997 年 3 月担任重庆南岸区合成塑料厂厂长；1997 年至 1999 年担任重庆延锋汽车零部件有限公司总经理；1991 年 2001 月担任双龙化工实业有限公司总经理；2001 年至 2016 年 2 月担任重庆博奥实业有限公司总经理；2011 年到至 2016 年 6 月担任重庆睿博光电股份有限公司董事长。

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
胡小玲	财务负责人、董事会秘书	财务负责人、董事会秘书	42	本科	2015 至今	是
徐钦	副总经理	男	36	本科	2015 至今	是
彭静	监事	女	40	本科	2015 至今	是
黄敏	监事	女	36	本科	2016. 6. 13 至今	否
方正平	监事	男	59	专科	2015 至今	否
罗文君	董事	男	34	本科	2015 至今	否
闵智	董事	男	45	本科	2015 至今	否
李军	董事	男	56	本科	2015 至今	否
张勇	董事、总经理	男	46	硕士	2011 至今	是
陈华述	董事长	男	48	硕士	2016. 6. 15 至今	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
张勇	董理、总经理	950,000	294,366	1,244,366	2.68%	-
合计		950,000	294,366	1,244,366	2.68%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	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
黄敏	无	新任	监事	根据章程选派

2016 半年度报告

陈彦伶	监事	离任	无	个人原因无法尽到监事的义务
陈华述	无	新任	董事长	根据章程选派,并由第一届第七次董事会选举
汪武扬	董事长	离任	无	个人原因无法尽到董事长的义务

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	5	5
截止报告期末的员工人数	208	188

核心技术人员本期未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	五、（一）1	22,911,844.54	2,008,062.17
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		-	-
应收账款	五、（一）2	29,426,184.26	43,599,994.32
预付款项	五、（一）3	1,192,134.76	1,846,662.78
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	五、（一）4	765,956.88	294,961.09
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）5	18,461,693.72	27,383,267.10
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		-	-

2016 半年度报告

流动资产合计		72,757,814.16	75,132,947.46
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	五、（一）6	11,292,760.40	5,659,265.14
在建工程	五、（一）7	320,862.02	2,301,227.65
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	五、（一）8	214,300.08	26,807.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（一）9	5,857,246.95	-
递延所得税资产		-	345,030.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,685,169.45	8,332,330.53
资产总计		90,442,983.61	83,465,277.99
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	五、（一）10	10,774,369.01	24,365,332.52
预收款项	五、（一）11	5,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（一）12	2,092,088.65	5,241,418.89
应交税费	五、（一）13	1,945,292.24	1,753,570.36
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、（一）14	12,715,821.61	4,631,053.07
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-

2016 半年度报告

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		27,532,571.51	35,991,374.84
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		-	-
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		146,354.91	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		146,354.91	-
负债合计		27,678,926.42	35,991,374.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）15	46,499,994.00	33,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）16	7,646,176.96	1,479,176.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）17	1,467,547.26	1,467,547.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）18	7,150,338.97	11,027,178.93
归属于母公司所有者权益合计		62,764,057.19	47,473,903.15
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		62,764,057.19	47,473,903.15
负债和所有者权益总计		90,442,983.61	83,465,277.99

法定代表人：汪武扬

主管会计工作负责人：胡小玲

会计机构负责人：胡小玲

2016 半年度报告
(二) 利润表

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		70,383,163.91	43,885,112.90
其中：营业收入	五、（二）1	70,383,163.91	43,885,112.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,998,274.24	37,292,670.46
其中：营业成本	五、（二）1	52,131,453.21	30,605,244.70
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	-	-	-
营业税金及附加	五、（二）2	419,579.79	377,419.57
销售费用	五、（二）3	607,275.76	404,275.24
管理费用	五、（二）4	9,607,291.08	5,603,162.07
财务费用	五、（二）5	-2,779.87	210,285.75
资产减值损失	五、（二）6	-764,545.73	92,283.13
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,384,889.67	6,592,442.44
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二）7	4,708.40	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,380,181.27	6,592,442.44
减：所得税费用	五、（二）8	1,257,027.23	1,245,734.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,123,154.04	5,346,708.37
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	-	7,123,154.04	5,346,708.37
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

2016 半年度报告

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	-	7,123,154.04	5,346,708.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,123,154.04	5,346,708.37
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	-	0.16	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.28

法定代表人：汪武扬

主管会计工作负责人：胡小玲

会计机构负责人：胡小玲

2016 半年度报告
(三) 现金流量表

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

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		96,933,349.76	31,829,900.96
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	541,186.94	21,662.04
经营活动现金流入小计	-	97,474,536.70	31,851,563.00
购买商品、接受劳务支付的现金		56,334,197.44	18,281,750.19
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	-	12,040,822.28	5,966,616.62
支付的各项税费	-	4,688,201.06	6,244,985.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	1,011,750.20	2,658,223.25
经营活动现金流出小计	-	74,074,970.98	33,151,575.12
经营活动产生的现金流量净额	-	23,399,565.72	-1,300,012.12
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	-	11,113,958.02	2,378,532.95
投资支付的现金	-	-	-

2016 半年度报告

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	-	11,113,958.02	2,378,532.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,113,958.02	-2,378,532.95
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	8,600,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,000,000.00
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	-	8,600,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	5,333.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流出小计	-	-	2,005,333.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,600,000.00	-5,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	18,174.67	238.10
五、现金及现金等价物净增加额	-	20,903,782.37	-3,683,640.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,008,062.17	5,785,656.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,911,844.54	2,102,016.10

法定代表人：汪武扬

主管会计工作负责人：胡小玲

会计机构负责人：胡小玲

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	否
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

二、报表项目注释

一、公司基本情况

重庆睿博光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为重庆蓝石博奥汽车照明系统有限公司，由重庆博奥实业有限公司，美国蓝石工业（香港）有限公司共同出资成立，于2011年3月17日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为500000400059036的营业执照，初始注册资本1,200.00万元。公司以2015年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年7月9日在重庆两江新区市场和质量监督管理局登记注册。公司现有注册资本为4,650.00万元，股份总数4,650.00万股（每股面值1元），现持有注册号为500000400059036的营业执照。公司股票已于2015年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车制造业。公司主要的经营范围包括：研发、生产、销售：民用、航空、医疗、工矿业、景观、农用、汽车零部件照明产品及系统，并提供相关技术支持和服务；经营本企业自主研发技术、产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务。（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营）。

本财务报表业经公司 2016 年 7 月 23 日重庆睿博光电股份有限公司第一届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2016 半年度报告

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

2016 半年度报告

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

2016 半年度报告

场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率

2016 半年度报告

等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10 年	0	10.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00-33.33

（十一）在建工程

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

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

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十三）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	2

（十四）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

2016 半年度报告

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要为汽车 LED 灯销售收入。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据订单约定将产品交付给购货方，购货方已经验收合格，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠

根据重庆北部新区发展改革和统计局 2015 年 5 月 21 日《西部地区鼓励类产业项目确认

2016 半年度报告

书》，公司主营业务“汽车环境灯、顶灯照明系统生产”项目符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类十六类“汽车”第 9 条“网络总线控制”之规定。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，公司被认定为西部鼓励类产业企业。公司于 2015 年 5 月 21 日在重庆市北部新区国家税务局备案登记西部大开发税收优惠政策，并于 2015 年 5 月 22 日取得重庆市北部新区国家税务局税务事项通知书《北新国税税通[2015]6852 号》，批准公司自 2014 年 1 月 1 日起减按 15%缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	0	2,804.79
银行存款	22,911,844.54	2,005,257.38
合 计	22,911,844.54	2,008,062.17

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,974,930.80	100	1,548,746.54	5.00	29,426,184.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,974,930.80	100	1,548,746.54	5.00	29,426,184.26

（续上表）

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,900,198.59	100.00	2,300,204.27	5.01	43,599,994.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,900,198.59	100.00	2,300,204.27	5.01	43,599,994.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,974,930.80	1,548,746.54	5.00	45,796,311.79	2,289,815.59	5.00
1-2 年			10.00	103,886.80	10,388.68	10.00
小 计	30,974,930.80	1,548,746.54		45,900,198.59	2,300,204.27	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 751, 457. 73 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司杭州分公司	16,658,345.98	53.78	832,917.30
长安福特汽车有限公司	11,704,571.85	37.79	585,228.59
DOMETIC CORPORATION	1,427,125.88	4.61	71,356.29
重庆三电汽车空调有限公司	554,545.67	1.79	27,727.28
大庆延锋江森汽车部件系统有限公司	237,023.79	0.77	11,851.19
小 计	30,581,613.17	98.73	1,529,080.66

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

2016 半年度报告

1 年以内	1,186,064.76	99.49		1,186,064.76	1,804,287.40	97.71		1,804,287.40
1-2 年	6,070.00	0.51		6,070.00	42,375.38	2.29		42,375.38
合计	1,192,134.76	100.00		1,192,134.76	1,846,662.78	100.00		1,846,662.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆三方报关有限公司	371,333.4	31.15
昆山亚杰机电设备安装工程有限公司	307,500.00	25.79
维克多汽车技术（上海）有限公司	147,209.40	12.35
重庆和埔诺科技有限公司	72,599.70	6.09
苏州艾镁特电子有限公司	46,917.00	3.94
小 计	945,559.50	79.32

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	806,270.40	100.00	40,313.52	5	765,956.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	806,270.40	100.00	40,313.52	5	765,956.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	348,362.61	100.00	53,401.52	15.33	294,961.09
单项金额不重大但单项计					

2016 半年度报告

提坏账准备					
合 计	348,362.61	100.00	53,401.52	15.33	294,961.09

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	806,270.40	40,313.52	5.00	765,956.88	202,829.07	10,141.45	5.00	192,687.62
1-2 年					2,000.00	200.00	10.00	1,800
2-3 年					143,533.54	43,060.06	30.00	100,473.48
小 计	806,270.40	40,313.52	5.00	765,956.88	348,362.61	53,401.52	15.33	294,961.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,088.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	479,630.00	152,533.54
应收暂付款	326,640.40	195,829.07
合 计	806,270.40	348,362.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
重庆渝高新兴科技发展有限公司	房屋租赁保证金	474,630.00	1 年以内	58.87	23,731.50	否
陈馨	员工借款	106,261.00	1 年以内	13.18	5,313.05	否
刘露	员工借款	52,414.00	1 年以内	6.50	2,620.70	否
全国中小企业股份转让系统中心	挂牌年费	30,000.00	1 年以内	3.72	1,500.00	否
叶茂	员工借款	10,000.00	1 年以内	1.24	500.00	否
小 计		673,305.00		83.51	33,665.25	

5. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

2016 半年度报告

	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	8,005,009.22		8,005,009.22	8,511,894.31		8,511,894.31
库存商品	10,456,684.50		10,456,684.50	18,871,372.79		18,871,372.79
合 计	18,461,693.72		18,461,693.72	27,383,267.10		27,383,267.10

6. 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	6,630,410.34	628,500.21	348,717.95	149,772.63	7,757,401.13
本期增加金额	6,875,573.38			64,102.33	6,939,675.71
1) 购置[注]	4,895,207.75			64,102.33	4,959,310.08
2) 在建工程转入	1,980,365.63				1,980,365.63
本期减少金额	22,871.80	278,322.00			301,193.80
1) 处置或报废	22,871.80	278,322.00			301,193.80
期末数	13,483,111.92	350,178.21	348,717.95	213,874.96	14,395,883.04
累计折旧					
期初数	1,735,541.04	229,404.28	87,179.49	46,011.18	2,098,135.99
本期增加金额	924,255.97	42,937.07	58,119.66	30,308.25	1,055,620.95
1) 计提	924,255.97	42,937.07	58,119.66	30,308.25	1,055,620.95
本期减少金额	18,163.40	32,470.90			50,634.30
1) 处置或报废	18,163.40	32,470.90			50,634.30
期末数	2,641,633.61	239,870.45	145,299.15	76,319.43	3,103,122.64
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

期末账面价值	10,841,478.31	110,307.76	203,418.80	137,555.53	11,292,760.40
期初账面价值	4,894,869.30	399,095.93	261,538.46	103,761.45	5,659,265.14

7. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	320,862.02		320,862.02	2,301,227.65		2,301,227.65
合 计	320,862.02		320,862.02	2,301,227.65		2,301,227.65

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	160,842.74	160,842.74
本期增加金额	233,807.00	233,807.00
本期减少金额	160,842.74	160,842.74
期末数	233,807.00	233,807.00
累计摊销		
期初数	134,035.64	134,035.64
本期增加金额	46,314.02	46,314.02
(1) 计提	46,314.02	46,314.02
本期减少金额	160,842.74	160,842.74
期末数	19,506.92	19,506.92
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	214,300.08	214,300.08

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

期初账面价值	26,807.10	26,807.10
--------	-----------	-----------

9. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用原值	6,165,523.06	-
本期摊销金额	308,276.11	-
长期待摊费用余额	5,857,246.95	-

注：长期待摊费用为新工厂、新办公楼装修费用，新工厂、办公楼 2016 年 4 月开始启用即开始摊销装修费用。长期待摊费用的摊销年限按厂房规划使用期限 5 年计算。

10. 应付账款

(1) 应付账款款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,914,851.67	23,838,803.27
设备款	859,517.34	526,529.25
合 计	10,774,369.01	24,365,332.52

(2) 应付账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应付账款余额的比例 (%)	款项性质与内容
Pacific Insight Electronics Corp	非关联方	3,277,671.47	30.42%	材料款
重庆正泽汽车零部件有限公司	关联方	1,917,304.79	17.8%	材料款
泰闽翊(昆山)电子有限公司	非关联方	436,395	5.7%	设备款
重庆三电汽车空调有限公司	关联方	373,561.26	4.05%	材料款
昆山亚杰机电设备安装工程有限公司	非关联方	367,180	3.47%	装修款
小 计		6,372,112.52	61.44%	

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

11. 预收账款

项 目	期末数	期初数
货款	5,000	-
合 计	5,000	-

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,048,017.07	7,662,828.38	11,079,733.63	1,631,111.82
离职后福利—设定提存计划	193,401.82	1,228,663.66	961,088.65	460,976.83
合 计	5,241,418.89	8,891,492.04	12,040,822.28	2,092,088.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,787,381.72	5,979,352.21	9,888,035.75	878,698.18
职工福利费	-	542,601.90	308,920.03	233,681.87
社会保险费	94,888.14	506,726.96	381,575.85	220,039.25
其中：医疗保险费	84,944.94	462,360.23	350,425.40	196,879.77
工伤保险费	5,472.40	24,777.03	17,677.77	12,571.66
生育保险费	4,470.80	19,589.70	13,472.68	10,587.82
住房公积金	43,086.00	498,927.06	501,202.00	40,811.06
工会经费	122,661.21	135,220.25	-	257,881.46
合 计	5,048,017.07	7,662,828.38	11,079,733.63	1,631,111.82

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	184,032.00	1,173,989.28	916,708.98	441,312.30
失业保险费	9,369.82	54,674.38	44,379.67	19,664.53
小 计	193,401.82	1,228,663.66	961,088.65	460,976.83

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,086,228.18	260,104.09
企业所得税	477,209.71	1,301,089.30
城市维护建设税	96,587.18	26,498.39
教育费附加	41,394.51	11,356.45
地方教育附加	27,596.34	7,570.98
其他	216,276.32	146,951.15
合 计	1,945,292.24	1,753,570.36

14. 其他应付款

(1) 其他应付款款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	-	4,631,053.07
预提款项	12,715,821.61	
合 计	12,715,821.61	4,631,053.07

注：预提费用期末余额较高系本期搬迁新厂房装修、租用、水电、新建生产线等业务实际已发生，因合作方未及时开票结算造成。

(2) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应付账款余额的比例 (%)	款项性质与内容
深圳久驰精密科技有限公司	非关联方	1,307,692.31	12.97	设备款
昆山亚杰机电设备安装工程有限公司	非关联方	663,000.03	6.57	房屋装修
重庆渝高物业管理有限责任公司	非关联方	471,241.06	4.67	水电
重庆西南证券股份有限公司	非关联方	390,030.76	3.87	服务
重庆天瀚包装制品有限公司	非关联方	204,067.69	2.02	包装物
小 计		3,036,031.85	30.10	

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

15. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,500,000.00	2,000,000.00	10,999,994.00	0	0	12,999,994.00	46,499,994.00

(2) 说明

1) 发行新股本期增加 200 万元：2016 年 1 月 24 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于公司股票交易方式由协议转让变为做市转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票发行、做市相关事宜的议案》和《关于修订公司章程的议案》。本次拟发行股票不超过 2,000,000 股（含 2,000,000 股），预计募集资金不超过人民币 8,600,000.00 元，每股发行价格 4.3 元/股。该事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2016〕8-9 号）。

2) 送股本期增加 1,100 万元：2016 年 4 月 15 日召开的 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度权益分派方案》：以公司现有总股本 3550 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.098592 股（含税。个人股东的税款从个人股票资金帐户中扣缴。）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 0 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派前本公司总股本为 3550 万股，权益分派后总股本增至 46,499,994 股。

16. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,479,176.96	6,167,000.00		7,646,176.96
其他资本公积				
合计	1,479,176.96	6,167,000.00		7,646,176.96

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期增加：①2016 年 1 月由公司定向发 200 万股增加 6,167,000.00 元，详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本之说明。

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,467,547.26			1,467,547.26
合 计	1,467,547.26			1,467,547.26

18. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	11,027,178.93	5,085,404.74
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	11,027,178.93	5,085,404.74
加: 本期净利润	7,123,154.04	5,346,708.37
减: 提取法定盈余公积	-	-
其他	10,999,994.00	7,266,151.19
期末未分配利润	7,150,338.97	3,165,961.92

(2) 其他说明

其他本期数减少 11,000,000.00 元系根据 2016 年 4 月 15 日股东会决议的利润分配形成, 详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本之说明。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,275,548.73	48,320,449.88	40,076,413.90	29,751,012.86
其他业务收入	4,107,615.18	3,811,003.33	3,808,699.00	854,231.84
合 计	70,383,163.91	52,131,453.21	43,885,112.90	30,605,244.70

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

2016 半年度报告

城市维护建设税	244,754.88	220,161.42
教育费附加	104,894.95	94,354.89
地方教育附加	69,929.96	62,903.26
合 计	419,579.79	377,419.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输及快递费	607,275.76	404,275.24
合 计	607,275.76	404,275.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,473,188.39	2,585,940.17
办公费及通讯费	1,405,274.06	701,137.38
业务招待费	329,264.18	152,162.28
差旅费	535,777.94	462,198.96
咨询顾问费	448,678.5	1,430,547.97
折旧及无形资产摊销	195,437.14	76,692.03
检验检测费	980,663.43	150,139.82
税费	159,675.29	5,385.67
其他	79,332.15	38,957.79
合 计	9,607,291.08	5,603,162.07

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	0	195,830.31
减：利息收入	-18,080.44	-7,400.1
加：汇兑损益	-4,566.17	8,459.98
手续费	19,866.74	13,395.56

合 计	-2,779.87	210,285.75
-----	-----------	------------

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑损益。

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-764,545.73	92,283.13
合 计	-764,545.73	92,283.13

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置	4,708.4	0.00
合 计	4,708.4	0.00

8. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,257,027.23	1,254,677.4
递延所得税调整		-8,943.33
合 计	1,257,027.23	1,245,734.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	8,380,181.27	6,592,442.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,257,027.23	1,238,388.32
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		2,446.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		4,899.14
所得税费用	1,257,027.23	1,245,734.07

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金返还	395,717.90	
其他	145,469.04	21,662.04
合 计	541,186.94	21,662.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	1,011,750.20	2,658,223.25
合 计	1,011,750.20	2,658,223.25

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,123,154.04	5,346,708.37
加：资产减值准备	-764,545.73	92,283.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,055,620.95	438,062.42
无形资产摊销	46,314.02	40,210.68
长期待摊费用摊销	308,276.11	
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)	4,708.40	
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)	-4,566.17	210,285.75

2016 半年度报告

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)	345,030.64	-140,715.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	146,354.91	
存货的减少(增加以“－”号填列)	12,122,140.94	-8,027,581.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14,110,362.33	-14,881,026.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-13,604,572.01	14,049,514.37
其他	15,503.94	-811,381.24
经营活动产生的现金流量净额	20,903,782.37	-3,683,640.30
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	22,911,844.54	2,102,016.10
减：现金的期初余额	2,008,062.17	5,785,656.40
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	20,903,782.37	-3,683,640.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金		2,804.79
可随时用于支付的银行存款	22,911,844.54	2,005,257.38
可随时用于支付的其他货币资金		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	22,911,844.54	2,008,062.17

(四) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	92,241.83	6.6531	503,343.8
应付账款			
其中：美元	214,505.4	6.6531	1,427,125.88

应付账款的美元账户，因美元对人民币汇率上升导致支付货款时现金流出增加。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

2016 半年度报告

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 98.73%(2015 年 12 月 31 日：99.75%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

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

本公司本期销售规模增长 1.6 倍，主要向经营自筹资金以应对资金短缺的风险，期末尚不存在金融机构债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	10,774,369.01	10,774,369.01	10,774,369.01		
其他应付款	10,085,435.37	10,085,435.37	10,085,435.37		
小 计	20,859,804.38	20,859,804.38	20,859,804.38		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	24,365,332.52	24,365,332.52	24,365,332.52		
其他应付款	4,631,053.07	4,631,053.07	4,631,053.07		
小 计	28,996,385.59	28,996,385.59	28,996,385.59		

(三) 市场风险

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

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

2016 半年度报告

公告编号：2016-029
重庆睿博光电股份有限公司

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆博奥实业有限公司	重庆市北部新区汇星路2号	研发、生产、加工、销售汽车零部件（不含发动机）；研发、生产、销售有机化工聚氨脂系列产品；经营本企业自主研发技术、产品进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；进出口贸易代理；为国内劳务企业提供劳务派遣服务；自有房屋、场地租赁；企业管理咨询；汽车零部件技术咨询服务（以上经营范围涉及行政许可的，在许可核定的范围和期限内经营，未取得许可或超过许可核定范围和期限的不得经营）	1,000.00 万元	50.85	50.85

(2) 本公司最终控制方是汪武扬

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆延锋江森汽车部件系统有限公司	控股股东参股企业
重庆三电汽车空调有限公司	同一控股股东
重庆正泽汽车零部件有限公司	同一控股股东

2016 半年度报告

(二) 关联交易情况（单位：元）

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆正泽汽车零部件有限公司	采购注塑件	3,613,891.83	4,032,964.56

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆三电汽车空调有限公司	销售 PCB	474,071.65	-
重庆延锋江森汽车部件系统有限公司	销售线束	229,030.77	-
重庆正泽汽车零部件有限公司	销售材料	46,012.00	15,414.00
小 计		749,114.42	15,414.00

2. 关键管理人员报酬（单位：万元）

项 目	本期数
关键管理人员报酬	105.5

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	本期数	上年同期数
应收账款	重庆三电汽车空调有限公司	554,545.67	
	重庆延锋江森汽车部件系统有限公司	267,553.08	0.00
	重庆正泽汽车零部件有限公司	0.00	0.00
	小 计	822,098.75	0.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	本期数	上年同期数
应付账款	重庆正泽汽车零部件有限公司	1,917,304.79	5,747,843.71
应付账款	重庆三电汽车空调有限公司	373,561.26	0
小 计		2,290,866.05	5,747,843.71

其他应付款	重庆博奥实业有限公司	193,551.78	193,551.78
小 计		193,551.78	193,551.78

(四) 关联方承诺

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

2016 半年度报告

汽车 LED 灯	66,275,548.73	48,320,449.88	40,076,413.90	29,751,012.86
其他	4,107,615.18	3,811,003.33	3,808,699.00	854,231.84
小 计	70,383,163.91	52,131,453.21	43,885,112.90	30,605,244.70

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2016 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,708.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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		

2016 半年度报告

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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-4,708.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-706.26	
非经常性损益净额	-4,002.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.48	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,123,154.04
非经常性损益	B	-4,002.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,127,156.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	47,473,903.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	8,167,000
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G$	53,757,813.50
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,123,154.04
非经常性损益	B	-4,002.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,127,156.18
期初股份总数	D	33,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	10,999,994.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	45,166,660
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

