



凯世光研

NEEQ : 833715

深圳凯世光研股份有限公司

Caiz Optronics Corp.

半年度报告

—— 2016 ——

公司半年度大事记

2016 年 3 月 11 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函【2016】1960 号《关于深圳凯世光研股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司发行股份 515.015 万股，本次发行后公司总股本为 3,515.015 万股。	2016 年 4 月，公司在美国设立全资子公司凯世美洲有限公司，作为公司进行美洲市场拓展的基点，带动植物生长光源产品出口、销售，提升市场表现。
2016 年 6 月 20 日，公司与广州金逸影视传媒股份有限公司(以下简称“金逸股份”)签署了《采购框架协议》，就未来一年内，金逸股份向公司采购数字放映机用“LUX 6P 激光光源”设备等事宜达成框架合作协议。	

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.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
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.....	29

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：	公司董事会办公室
备查文件	1、深圳凯世光研股份有限公司 2016 年半年度报告；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳凯世光研股份有限公司
英文名称及缩写	Caiz Optonics Corp., Caiz
证券简称	凯世光研
证券代码	833715
法定代表人	蔡志国
注册地址	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼
办公地址	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈古新
电话	0755-27876100
传真	0755-27876400
电子邮箱	gx.chen@caizcorp.com
公司网址	www.caizcorp.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼，邮政编码： 518101

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	2015-10-14
行业（证监会规定的行业大类）	C38（电气机械和器材制造业）
主要产品与服务项目	高科技特种光源产品及相关电源、光学配件、设备、仪器等的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	35,150,150
控股股东	无
实际控制人	蔡志国
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的“发明专利”数量	3

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	45,971,719.79	30,007,455.21	53.20%
毛利率%	36.31%	54.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,182,874.54	4,377,897.44	109.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,650,875.53	3,956,223.57	-7.72%
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）	8.90%	6.66%	-
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）	3.54%	6.02%	-
基本每股收益	0.27	0.15	80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	145,318,029.01	94,538,018.44	53.71%
负债总计	31,756,624.80	24,537,018.99	29.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,561,404.21	70,000,999.45	62.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	2.33	38.63%
资产负债率%	21.85%	25.95%	-
流动比率	2.21	1.47	-
利息保障倍数	16.16	10.76	-

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	-25,874,826.02	10,964,588.58	-
应收账款周转率	1.92	1.65	-
存货周转率	1.45	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.71%	0.18%	-
营业收入增长率%	53.20%	5.12%	-
净利润增长率%	109.76%	11.08%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事高科技特种光源及关联产品的研发、制造、分销和服务，属于电气机械和器材制造业，主要资质有：国家高新技术企业、深圳市高新技术企业等，另外公司拥有专利 32 项，其中发明专利 3 项。公司主要面向 PCB/FPD 工业应用、电影/娱乐应用、农业/园艺应用三大领域进行特种光源及关联产品的研发、生产及销售。另外，公司还顺应市场发展趋势，积极布局新兴的 LED、激光光源，并陆续实现了市场突破。目前，公司收入主要来源于上述相关领域产品的销售和服务。具体商业模式如下：

（一）采购模式

气体放电光源方面，公司已基本实现自产自销。主要原材料包括电极、石英管、泡壳、气体等，其中电极和气体主要从国外供应商处采购，石英管和泡壳主要从国内供应商处采购。公司主要原材料根据生产需求进行订单式采购。公司制定了多项采购管理制度，对供应商的选择、评价等做出了详细规定，确保采购符合质量标准的原材料。

激光放映光源方面，公司已与意大利 Cinemeccanica 签署《分销商协议》，Cinemeccanica 委托公司在中国销售其激光放映光源产品，公司的激光放映光源产品目前主要采取整机采购的模式，日后拟逐步过渡为零件进口国内组装的模式。

激光直接成像设备方面，公司部分产品向苏州微影光电科技有限公司采购整机，部分产品采用进口核心零部件国内组装的模式。

（二）生产模式

公司气体放电光源产品采用以销定产、保持适当储备的生产模式，即公司根据对客户的订单需求、结合市场需求情况制定生产计划并采购主要原材料，依照公司内部控制流程进行生产。

公司激光光源产品根据客户的订单及市场需求量，目前主要采取贸易的模式，根据客户的订单从供应商处采购整机，日后公司拟不断提高自主研发能力，逐步转变为进口核心零部件国内组装的模式。

（三）经营及销售模式

公司的国内业务主要采用直销的销售方式。公司自成立以来即专注于高科技特种光源产品的生产及销售，通过良好的产品质量、完善的售后服务以及多方位销售网络的扩充，公司与客户建立了稳定的销售合作关系，通过直销方式，公司能及时准确把握市场变化，了解客户的现实产品需求，持续发展满足客户需要的产品，为客户提供更好的服务。对于公司新进入的激光光源领域，除采用直销模式之外，公司也在积极拓展经销商模式，以实现更高的销售额。

公司的国际业务主要采用经销商模式，由于经销商对本土市场更为了解，同时拥有客户资源，因此能更好的销售产品。

公司在制定产品销售价格时，综合考虑原材料价格、产品技术含量、人工成本等因素，同时结合市场价格和历史价格，然后定出最终售价。

公司销售方式主要采用订单式销售，针对部分业务量较大的客户，公司与其签订年度框架协议。对于常规的标准规格产品，公司根据订单的具体规格种类向客户交付产品；对于非常规的新产品，公司根据客户的产品要求进行生产并交付验收。

报告期内，公司新进入了激光光源领域，公司正逐步从特种光源耗材供应商向特种光源技术解决方案服务商的转变。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

2016 年上半年，国家整体的经济发展进入新常态化，但也不乏市场机遇，公司充分利用自身优势，一方面加快高科技特种光源及关联产品的研发力度，不断推出新产品，另一方面积极推动现有产品升级转型，取得市场突破，为公司的未来发展奠定了良好的基础。

1、财务业绩情况

（1）资产状况分析。截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 14,531.80 万元，同比增长 53.71%，净资产为 11,356.14 万元，同比增长 62.23%，资产负债率 21.85%。报告期内公司发展速度较快，总资产、净资产增长幅度均超过 50%，资产负债率保持较低水平。

（2）利润分析。报告期内，公司实现营业收入 4,597.17 万元，同比增长 53.20%，营业收入增长的主要原因是公司在夯实传统光源业务的基础上，积极开拓激光光源业务，带来营业收入的大幅增长。利润总额为 1,088.18 万元，同比增长 110.52%；实现净利润 918.29 万元，同比增长 109.76%。利润总额和净利润大幅增长的主要原因是公司出售闲置物业实现利得 565.94 万元，政府补助增加 33.2 万元。

（3）现金流状况分析。经营活动产生的现金流量净额为-2,587.48 万元，同比下降 335.99%。经营活动现金流入比上年同期增加 334.31 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 636.47 万元。经营活动现金流出比上年同期增加 4,018.25 万元，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加 3651.89 万元，支付的各项税费增加 189.87 万元。投资活动产生的现金流量净额为-1,127.09 万元，同比增长 9.34%。投资活动现金流入比上年同期增加 1,812.82 万元，主要原因是收回投资收到的现金比上年同期增加 1,300 万元，出售闲置物业收到现金流入 565.94 万元。投资活动现金流出比上年同期增加 1,696.67 万元，主要是由于投资支付的现金比上年同期增加 1,300 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加 396.67 万元。筹资活动产生的现金流量净额为 3,966.30 万元，与上年同期相比增加 3,986.66 万元，主要是由于募集资金流入 3,433.09 万元以及取得借款收到的现金比去年同期增加 1,300 万元。

2、业务拓展情况

（1）报告期内，在电影光源领域，激光放映光源产品的推出引起广泛关注，并与金逸股份签署了《采购框架协议》。另外，公司产品正在其他一些影城客户处试用，反应良好。

（2）报告期内，在工业光源领域，公司新引入的激光直接成像设备先后与多家新老客户达成销售订单，并达成 1,500 万元以上的销售额。

上半年激光光源业务的拓展促进了公司业绩的大幅增长。

3、新产品研发情况

2016 年上半年研发部坚持实施技术改造与创新，在激光光源及农业光源领域开发了系列新产品，累计拥有专利 32 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 29 项。

三、风险与价值

1、市场竞争的风险

公司通过多年的技术积累和市场开拓，目前已积累了广泛的客户群体并与之建立了良

好的长期合作关系。公司在技术研发、产品质量、销售网络、配套服务等方面已具有一定的竞争优势，产品获得国内外客户的认可。但是，由于国内传统高科技特种光源市场规模较小且价格竞争激烈，公司若不能在研发创新、成本控制、新产品开发、工艺改进等方面持续进步，所面临的竞争风险将会加大。

应对措施：（1）随着气体放电光源市场竞争的加剧，公司后期拟将研发重点放在光源配套设备集成上，从而完成公司从特种光源耗材供应商向特种光源技术解决方案服务商角色的转变。（2）公司将积极开拓海外市场，完成从国内市场向全球市场的延伸。（3）公司已经开始进入植物生长光源领域，扩充现有的产品线。

2、产品迭代风险

随着近年发光二极管（LED）、激光等新兴光源技术的发展，原来以气体放电光源为主的传统特种光源领域逐步出现了越来越多的 LED、激光应用替代产品，该类产品有可能成为 PCB/LCD 工业曝光、数字电影放映应用领域未来的重要发展趋势，将逐步对公司现有的以气体放电光源为主的系列产品的销售带来新的挑战甚至冲击。

应对措施：（1）在与国内外 LED 设备厂商开展业务合作的同时，积极投入资源自主开发 LED 光源应用技术，2015 年已取得一定的销售收入；（2）与国内、国际优秀的激光设备厂商进行投资/合资合作谈判，大力介入激光应用市场。

3、技术人才流失及技术泄密的风险

经过多年的培育和积累，公司拥有了一支专业素质高且结构合理的技术创新型研发团队，上述技术人员对于进一步提升产品性能、降低产品成本、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的作用。由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，公司面临一定的技术人员流失风险。技术人员的流失也可能带来技术泄密的风险。

应对措施：针对人才流失风险，公司将从内外两方面进行应对：（1）积极挖掘内部潜力，通过培训、岗位锻炼不断提高技术人员的技术创新能力，完善人才竞争和激励机制，培育一批具有较高企业忠诚度的技术团队；（2）积极引进高素质人才，提供较为优厚的薪资，同时，公司还将根据经营情况，向工作表现突出的员工授予期权或限制性股票，使人才与公司共同成长，进一步稳定研发队伍。

针对技术泄密风险，公司在与员工签订劳动合同的同时，也一并签订了保密协议和竞业限制协议。此外，公司有完善的技术文档管理制度，严格限制了文档数据的外流渠道，较好的控制了泄密风险。

4、公司规模扩张引起的管理风险

随着公司营业收入的逐年增长，未来公司经营规模将不断扩张。如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张，组织结构和模式未能随公司规模的扩大进行及时调整和完善，将会影响公司的综合竞争力，公司存在因规模扩张引起的管理风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，并在实践中得到贯彻落实。

5、实际控制人不当控制风险

公司董事长、总经理蔡志国直接、间接合计持有公司 41.5793%的股份，拥有公司的控制权，系公司实际控制人，若其利用控股地位，通过行使表决权对公司人事、经营决策等进行控制，存在对公司及公司其他股东利益产生不利影响的可能。

应对措施：公司实际控制人自身就有较强的自我约束能力，且公司通过采取种种措施完善公司法人治理结构，不断完善公司法人治理结构，执行中严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提

高内部控制的有效性，降低实际控制人对本公司控制不当的风险。

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	是	-
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	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	-
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	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	-
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) 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 (请列示具体用途)
2015-12-01	2016-04-06	6.67	5,150,150	34,330,900.00	进一步拓展市场份额和补充公司流动资金, 改善公司财务结构

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	13,017,094.02
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	0.00	8,237,623.66
3 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4 财务资助 (挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	50,000,000.00	0.00
总计	50,000,000.00	21,254,717.68

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
苏州微影光电科技有限公司	采购材料	7,692,307.69	是
深圳市五株科技股份有限公司	销售商品	1,581,196.58	是
东莞市五株电子科技有限公司	销售商品	6,666,666.67	是
总计	-	15,940,170.94	-

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：

公司从 2015 年开始进入激光光源领域，2016 年上半年从关联公司苏州微影光电科技有限公司处采购激光直接成像设备，并销售给关联公司深圳市五株科技股份有限公司、东莞市五株电子科技有限公司。考虑到未来激光直接成像设备具有广阔的市场前景，公司计划由单纯的高科技特种光源供应商转变为光源和设备的综合供应商，因此上述关联交易具有其必要性和持续性。公司将逐步拓宽现有业务范围，不断提升在行业中的综合竞争力。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免公司将来可能存在同业竞争，公司实际控制人蔡志国向公司出具了《避免同业竞

争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人及本人控制的除深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对本人下属的除深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本人控股地位使该等企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”

（五） 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
坐落于深圳市宝安区宝城 40 区石鸿花园 D 栋 1005 房屋所有权证号为“深房地字第 5000373524 号”的房屋	抵押	387,075.10	0.27%	为深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供抵押反担保。
坐落于广东省梅州市梅江区城北镇五里亭村建设用地使用权证号为“梅州市国用（2011）第 10700”的建设用地	抵押	2,013,319.85	1.39%	为中国农业银行股份有限公司梅州城区支行短期借款提供抵押担保。
坐落于湖北省孝感市孝昌县开发区华阳大道以北、孟宗大道以东建设用地使用权证号为“孝昌国用（2015）第 420921000386 号”和“孝昌国用（2015）第 420921000387 号”的建设用地	抵押	7,997,177.38	5.50%	为中国光大银行股份有限公司深圳分行短期借款提供抵押担保。
累计值	—	10,397,572.33	7.16%	—

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	-	-	5,150,150	5,150,150	14.65%
	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	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	85.35%
	其中：控股股东、实际控制人	875,357	29.18%	0	8,753,571	24.90%
	董事、监事、高管	3,133,929	10.45%	0	3,133,929	8.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	5,150,150	35,150,150	-
普通股股东人数		15				

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	蔡志国	8,753,571	0	8,753,571	24.90%	8,753,571	0
2	梅州市宏英投资有限公司	5,250,000	0	5,250,000	14.94%	5,250,000	0
3	厦门市软件信息产业创业投资有限公司	3,214,287	1,500,150	4,714,437	13.41%	3,214,287	1,500,150
4	北京和悟创业投资中心（有限合伙）	4,285,713	0	4,285,713	12.19%	4,285,713	0
5	深圳市光创投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	8.53%	3,000,000	0
6	深圳市智富	0	3,000,000	3,000,000	8.53%	0	3,000,000

	恒泰投资合 伙企业（有限 合伙）						
7	蔡大明	1,575,000	0	1,575,000	4.48%	1,575,000	0
8	尤玉龙	787,500	0	787,500	2.24%	787,500	0
9	张泽明	787,500	0	787,500	2.24%	787,500	0
10	张建青	787,500	0	787,500	2.24%	787,500	0
合计		28,441,071	4,500,150	32,941,221	93.72%	28,441,071	4,500,150

前十名股东间相互关系说明：

蔡志国系梅州市宏英投资有限公司和深圳市光创投资有限公司的股东，除上述关联关系外，前十名股东间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

根据公司的股权结构，截至报告期末，公司无控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，蔡志国直接持有公司 24.9034%的股权，通过梅州宏英间接持有公司 12.1952%股权，通过深圳光创间接持有公司 4.4807%的股权，直接、间接合计持有公司 41.5793%的股份，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

蔡志国先生：1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，深圳市孔雀计划 A 类人才。历任深业（深圳）工贸发展公司职员，美国运通信用卡公司职员，五洲电路集团有限公司副总经理。现任梅州凯明董事长，梅州宏英执行董事，深圳光创董事长，湖北凯昌执行董事，凯世香港董事，凯成应材董事，本公司董事长、总经理。

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
蔡志国	董事长、总经理	男	45	硕士	2015.05.08-2018.05.07	是
张健青	董事、副总经理	女	46	本科	2015.05.08-2018.05.07	是
尤玉龙	董事、副总经理	男	47	本科	2015.05.08-2018.05.07	是
简宁	董事	男	46	硕士	2015.05.08-2018.05.07	否
王斌	董事	男	37	本科	2015.05.08-2018.05.07	否
张智宇	监事会主席	男	47	高中	2015.05.08-2018.05.07	是
谭翠丽	监事	女	32	硕士	2015.05.08-2018.05.07	是
周宏明	监事	男	33	本科	2015.05.08-2018.05.07	是
陈古新	副总经理、董事会秘书	男	48	本科	2015.05.08-2018.05.07	是
古文敏	副总经理	男	41	大专	2015.05.08-2018.05.07	是
王强	副总经理	男	37	大专	2015.05.08-2018.05.07	是
钟伟娟	财务负责人	女	41	本科	2015.05.08-2018.05.07	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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
蔡志国	董事长、总经理	8,753,571	0	8,753,571	24.90%	0
张健青	董事、副总经理	787,500	0	787,500	2.24%	0
尤玉龙	董事、副总经理	787,500	0	787,500	2.24%	0
古文敏	副总经理	787,500	0	787,500	2.24%	0
王斌	董事	771,429	0	771,429	2.19%	0
合计		11,887,500	0	11,887,500	33.82%	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	5	4
截止报告期末的员工人数	197	196

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。报告期内离职的一名核心技术人员为公司的产品工程师，离职前公司已招聘新员工替代，对公司的业务无不利影响。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—		
货币资金	注释六-1	3,063,139.45	499,259.53
结算备付金	-	—	—
拆出资金	-	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	—	—
衍生金融资产	-	—	—
应收票据	注释六-2	191,619.50	57,500.00
应收账款	注释六-3	28,274,509.08	18,769,091.53
预付款项	注释六-4	8,487,116.97	1,416,469.35
应收保费	-	—	—
应收分保账款	-	—	—
应收分保合同准备金	-	—	—
应收利息	-	—	—
应收股利	-	—	—
其他应收款	注释六-5	1,355,557.75	573,878.92
买入返售金融资产	-	—	—
存货	注释六-6	27,406,399.91	13,069,217.30
划分为持有待售的资产	-	—	—
一年内到期的非流动资产	-	—	—
其他流动资产	注释六-7	—	949,303.46

流动资产合计	-	68,778,342.66	35,334,720.09
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	注释六-8	387,075.10	401,373.94
固定资产	注释六-9	35,141,791.75	10,594,993.84
在建工程	注释六-10	3,636,166.69	17,932,988.66
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释六-11	20,802,631.04	17,831,997.13
开发支出	注释六-12	3,937,134.25	3,357,068.56
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释六-13	2,790,234.78	2,214,722.55
递延所得税资产	注释六-14	407,512.74	385,725.07
其他非流动资产	注释六-15	9,437,140.00	6,484,428.60
非流动资产合计	-	76,539,686.35	59,203,298.35
资产总计	-	145,318,029.01	94,538,018.44
流动负债：	-		
短期借款	注释六-16	13,500,000.00	3,650,000.00
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	-	-	-
应付账款	注释六-17	9,430,640.78	6,506,228.10
预收款项	注释六-18	60,718.31	1,284,759.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释六-19	490,766.29	639,117.11
应交税费	注释六-20	2,772,684.91	4,845,678.08
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释六-21	3,487,914.51	1,670,535.93
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

深圳凯世光研股份有限公司 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	注释六-22	1,350,000.00	5,450,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	31,092,724.80	24,046,318.99
非流动负债：	-		
长期借款	注释六-23	-	-
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	注释六-24	663,900.00	490,700.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	663,900.00	490,700.00
负债合计	-	31,756,624.80	24,537,018.99
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释六-25	35,150,150.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释六-26	61,028,877.28	31,848,127.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释六-27	49,567.17	2,936.95
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释六-28	608,078.80	608,078.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释六-29	16,724,730.96	7,541,856.42
归属于母公司所有者权益合计	-	113,561,404.21	70,000,999.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	113,561,404.21	70,000,999.45
负债和所有者权益总计	-	145,318,029.01	94,538,018.44

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(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	-	1, 919, 653. 12	453, 650. 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	-	191, 619. 50	57, 500. 00
应收账款	注释十二-1	30, 026, 211. 87	20, 522, 538. 81
预付款项	-	42, 546, 671. 80	20, 933, 845. 38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释十二-2	1, 212, 870. 98	515, 124. 09
存货	-	19, 200, 349. 73	8, 736, 844. 43
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	-	-	-
流动资产合计	-	95, 097, 377. 00	51, 219, 503. 50
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释十二-3	17, 611, 824. 22	17, 611, 824. 22
投资性房地产	-	387, 075. 10	401, 373. 94
固定资产	-	3, 104, 331. 64	3, 102, 218. 19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	10, 112, 965. 71	6, 989, 827. 82
开发支出	-	3, 082, 775. 25	3, 357, 068. 56
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	869, 985. 37	963, 435. 34
递延所得税资产	-	87, 831. 76	53, 085. 04
其他非流动资产	-	1, 885, 000. 00	1, 000, 000. 00
非流动资产合计	-	37, 141, 789. 05	33, 478, 833. 11
资产总计	-	132, 239, 166. 05	84, 698, 336. 61
流动负债：	-		
短期借款	-	13, 500, 000. 00	3, 650, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4, 599, 012. 60	2, 335, 698. 22

深圳凯世光研股份有限公司 2016 半年度报告

预收款项	-	60,718.31	1,274,244.78
应付职工薪酬	-	116,068.50	285,791.52
应交税费	-	498,068.01	2,850,520.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	297,733.26	1,061,730.08
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	3,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,071,600.68	15,257,985.31
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	-	663,900.00	490,700.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	663,900.00	490,700.00
负债合计	-	19,735,500.68	15,748,685.31
所有者权益：	-		
股本	-	35,150,150.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	62,049,613.23	32,868,863.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	608,078.80	608,078.80
未分配利润	-	14,695,823.34	5,472,709.27
所有者权益合计	-	112,503,665.37	68,949,651.30
负债和所有者权益合计	-	132,239,166.05	84,698,336.61

(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	注释六-30	45,971,719.79	30,007,455.21

其中：营业收入	注释六-30	45,971,719.79	30,007,455.21
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	41,598,155.42	25,334,428.60
其中：营业成本	注释六-30	29,280,442.40	13,528,704.79
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	-	-	-
营业税金及附加	注释六-31	269,198.51	250,878.46
销售费用	注释六-32	3,965,653.10	4,079,558.99
管理费用	注释六-33	7,090,396.32	6,979,775.89
财务费用	注释六-34	692,826.35	458,487.42
资产减值损失	注释六-35	299,638.74	37,023.05
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）	注释六-36	30,904.12	2,630.14
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）	-	4,404,468.49	4,675,656.75
加：营业外收入	注释六-37	6,539,868.53	555,677.05
其中：非流动资产处置利得	注释六-37	5,659,430.52	-
减：营业外支出	注释六-38	62,538.52	62,220.29
其中：非流动资产处置损失	注释六-38	375.73	2,993.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,881,798.50	5,169,113.51
减：所得税费用	注释六-39	1,698,923.96	791,216.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,182,874.54	4,377,897.44
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	-	9,182,874.54	4,377,897.44

利润			
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-13,637.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-13,637.00
（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	-	-	-13,637.00
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	-	-	-13,637.00
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	-	9,182,874.54	4,364,260.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,182,874.54	4,364,260.44
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	-	0.27	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.27	0.15

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(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	注释十二-4	48,952,210.42	31,529,070.64
减：营业成本	注释十二-4	34,214,284.25	17,319,481.19
营业税金及附加	-	142,459.90	226,278.83

销售费用	-	3,809,149.66	3,917,591.61
管理费用	-	5,538,607.42	5,858,833.87
财务费用	-	576,467.97	371,299.30
资产减值损失	-	285,419.55	40,995.78
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）	注释十二-5	30,904.12	2,630.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	4,416,725.79	3,797,220.20
加：营业外收入	-	6,539,868.53	536,800.01
其中：非流动资产处置利得	-	5,659,430.52	-
减：营业外支出	-	60,414.73	46,165.73
其中：非流动资产处置损失	-	375.73	212.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	10,896,179.59	4,287,854.48
减：所得税费用	-	1,673,065.52	653,821.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	9,223,114.07	3,634,032.56
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	-	9,223,114.07	3,634,032.56
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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	-	41,636,797.85	35,272,089.82
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	-	11,638.01	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释六-40	2,630,496.27	5,663,752.28
经营活动现金流入小计	-	44,278,932.13	40,935,842.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,673,618.69	13,154,738.02
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	-	9,940,829.99	8,169,157.56
支付的各项税费	-	6,329,598.37	4,430,940.85
支付其他与经营活动有关的现金	注释六-40	4,209,711.10	4,216,417.09
经营活动现金流出小计	-	70,153,758.15	29,971,253.52
经营活动产生的现金流量净额	-	-25,874,826.02	10,964,588.58
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	30,904.12	2,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,100,000.00	51.64
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	-	20,130,904.12	2,002,681.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,401,827.14	12,435,146.31
投资支付的现金	-	15,000,000.00	2,000,000.00
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	-	31,401,827.14	14,435,146.31
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,270,923.02	-12,432,464.53
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	34,330,900.00	-
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	-	18,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释六-40	300,000.00	-

筹资活动现金流入小计	-	52,630,900.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,250,000.00	4,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	717,901.26	473,597.79
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	-	12,967,901.26	5,203,597.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	39,662,998.74	-203,597.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	46,630.22	-13,637.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,563,879.92	-1,685,110.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	499,259.53	3,095,812.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,063,139.45	1,410,701.93

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(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	-	45,893,295.06	38,336,321.85
收到的税费返还	-	11,638.01	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	749,263.70	2,442,416.86
经营活动现金流入小计	-	46,654,196.77	40,778,738.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,935,841.05	27,850,010.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,773,512.74	5,885,888.59
支付的各项税费	-	5,354,454.79	3,357,842.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,701,594.58	11,694,640.11
经营活动现金流出小计	-	87,765,403.16	48,788,381.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-41,111,206.39	-8,009,642.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		

收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	30,904.12	2,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,100,000.00	51.64
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	-	20,130,904.12	2,002,681.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,559,351.14	6,494,766.34
投资支付的现金	-	15,000,000.00	2,932,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	17,559,351.14	9,426,926.34
投资活动产生的现金流量净额	-	2,571,552.98	-7,424,244.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	34,330,900.00	-
取得借款收到的现金	-	18,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	300,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	52,630,900.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,950,000.00	4,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	675,244.26	401,514.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,625,244.26	5,131,514.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	40,005,655.74	-131,514.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,466,002.33	-15,565,402.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	453,650.79	16,789,587.91

六、期末现金及现金等价物余额	-	1,919,653.12	1,224,185.74
----------------	---	--------------	--------------

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	是
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

2016 年 4 月 16 日，公司设立全资子公司凯世美洲有限公司，注册资本为 100 万美元。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未缴纳出资。在编制报告期合并报表时，本公司已将其纳入合并范围。

二、报表项目注释

深圳凯世光研股份有限公司

2016 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

深圳凯世光研股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市凯世光电科技有限公司（以下简称“凯世光电”），于2002年12月13日在深圳注册

成立，成立时注册资本人民币100万元，是由蔡志国、蔡惠莲、张健青3位自然人共同以货币资金出资设立的有限责任公司。

根据凯世光电2015年5月8日股东会做出决议，全体股东以其持有的凯世光电截止2015年3月31日审计后的净资产62,868,863.23元按2.0956:1的比例折合股份3,000万股整体变更为股份有限公司。本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年5月8日出具的瑞华验字[2015]48060007号验资报告验证。2015年5月29日，凯世光电完成股份制设立相关工商变更登记手续，并领取编号为440306103421550的企业法人营业执照。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议，公司分别向在册股东定向发行人民币普通股150.015万股，向新增投资者发行人民币普通股365万股，共计定向发行人民币普通股515.015万股，出资方式全部为货币资金。本次定向发行后公司的注册资本为人民币3,515.015万元。

定增后股本结构为：

股东名称	出资金额	出资比例(%)	出资方式
蔡志国	8,753,571.00	24.903	净资产折股
蔡大明	1,575,000.00	4.481	净资产折股
张健青	787,500.00	2.240	净资产折股
古文敏	787,500.00	2.240	净资产折股
张泽明	787,500.00	2.240	净资产折股
尤玉龙	787,500.00	2.240	净资产折股
王斌	771,429.00	2.195	净资产折股
深圳市光创投资有限公司	3,000,000.00	8.535	净资产折股
梅州市宏英投资有限公司	5,250,000.00	14.936	净资产折股
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	4,714,437.00	13.412	净资产折股\货币
北京和悟创业投资中心（有限合伙）	4,285,713.00	12.193	净资产折股
深圳市智富恒泰投资合伙企业(有限	3,000,000.00	8.535	货币

合伙)			
渤海证券股份有限公司	150,000.00	0.427	货币
国信证券股份有限公司	200,000.00	0.569	货币
北京雷地财富资产管理有限公司	300,000.00	0.853	货币
合计	35,150,150.00	100.00	

现总部位于广东省深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼。

本公司经营范围：特种光源产品及相关电源、光学配件、设备、仪器的研发、销售和服务；创业投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。特种光源产品及相关电源、光学配件、设备、仪器的加工、制造。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月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特种光源产品经营。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、研究开发支出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、23“收入”、17“无形资产”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、28“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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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、12“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，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、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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当期加权平均汇率折算。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。

期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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

9、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 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成

本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损

失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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 50 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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

合并关联方组合	以应收账款是否为合并关联方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。

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）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

本公司对于合并关联方应收款项，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；未发生减值的，不计提坏账准备。

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：如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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品、库存商品、发出商品等。

（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。

12、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、9“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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如

果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、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。固定资产仅在与其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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	直线法	5-20	3	4.85-19.40
机器设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	直线法	4	3	24.25
其他设备	直线法	3	3	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、19“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。

15、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、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。

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、19“长期资产减值”。

18、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。本公司的长期待摊费用主要是办公室装修费和厂房改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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。其中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。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取

得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法

确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

24、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25、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期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。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。

（3）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。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016 年 6 月 30 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 9,336,211.44 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 6,165,924.81 元无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（6）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。

（7）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。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额15%、25%、16.50%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
梅州市凯明电光源有限公司(以下简称梅州凯明公司)	25%
湖北凯昌光电科技有限公司(以下简称湖北凯昌公司)	25%
凯世光电（香港）有限公司(以下简称香港凯世公司)	16.5%
凯成应用材料有限公司(以下简称凯成应用公司)	16.5%
凯世美洲有限公司	15%-39%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，本公司符合高新技术企业税收优惠备案条件，企业所得税适用税率为15%。本公司所属高新技术领域为电子信息技术，编号为 GR201444201655 的证书所得税优惠期间自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

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 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日；本期指 2016 年 1-6 月，上年同期指 2015 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,036.26	7,037.01
银行存款	2,964,103.19	492,222.52
其他货币资金	---	---
合计	3,063,139.45	499,259.53
其中：存放在境外的款项总额	424,562.44	22,710.05

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	191,619.50	57,500.00
商业承兑汇票	---	---
合计	191,619.50	57,500.00

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,450,340.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	3,450,340.00	---

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,851,541.59	100.00	577,032.51	2.00	28,274,509.08

项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,851,541.59	100.00	577,032.51	2.00	28,274,509.08

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
				计提比例	
	金额	比例（%）	金额	（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	19,152,134.22	100.00	383,042.69	2.00	18,769,091.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	19,152,134.22	100.00	383,042.69	2.00	18,769,091.53

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	28,851,541.59	577,032.51	2.00
合计	28,851,541.59	577,032.51	2.00

(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 247,764.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,774.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例	坏账准备
远东国际租赁有限公司	5,292,000.00	18.34	105,840.00
惠州市金卓进出口有限公司	2,226,480.03	7.72	44,529.60
广州市金逸国际电影城有限公司 (太阳城)	2,000,350.00	6.93	40,007.00
深圳市一达通企业服务有限公司	1,649,704.67	5.72	32,994.09
富葵精密组件(深圳)有限公司	1,014,624.00	3.52	20,292.48
合计	12,183,158.70	42.23	243,663.17

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,487,116.97	100.00	1,416,469.35	100.00
合计	8,487,116.97	—	1,416,469.35	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的 比例
苏州微影光电科技有限公司	4,997,777.78	58.89
江苏赛瑞机器人装备有限公司	1,750,000.00	20.62
无锡佳培科技有限公司	200,000.00	2.36
宝鸡时攀金属科技有限公司	80,000.00	0.94
深圳市三和汇鑫净化科技有限 公司	77,100.00	0.91
合计	7,104,877.78	83.71

5、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	计提比例	
				（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	1,408,882.27	100.00	53,324.52	3.78	1,355,557.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	---	---	---	---	---
合计	1,408,882.27	100.00	53,324.52	3.78	1,355,557.75

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
				（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	---	---	---	---	---
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	587,254.01	100.00	13,375.09	2.28	573,878.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	---	---	---	---	---
合计	587,254.01	100.00	13,375.09	2.28	573,878.92

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②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	1,093,896.27	21,825.92	2.00

1 至 2 年	314,986.00	31,498.60	10.00
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	1,408,882.27	53,324.52	3.78

(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 39,949.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
押金及保证金	553,772.28	479,270.91
往来款及其他	855,109.99	107,983.10
合计	1,408,882.27	587,254.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市老兵实业有限公司	押金	314,986.00	1-2 年	22.36	31,498.60
苏州微影光电科技有限公司	往来	260,000.00	1 年以内	18.45	5,200.00
苏州群策科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.10	2,000.00
深圳市中小企业融资担保有限公司	担保和评审费	84,800.00	1 年以内	6.02	1,696.00
员工社会保险费	社会保险费	46,582.59	1 年以内	3.30	931.65
合计	—	806,368.59	—	57.23	41,326.25

6、存货

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	6,889,563.29	---	6,889,563.29
低值易耗品	124,083.20	---	124,083.20

库存商品	17,102,017.77	---	17,102,017.77
在产品	1,289,397.93	---	1,289,397.93
发出商品	1,938,310.24	---	1,938,310.24
委托加工物资	63,027.48	---	63,027.48
合计	27,406,399.91	---	27,406,399.91

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,268,717.47	---	5,268,717.47
低值易耗品	74,525.93	---	74,525.93
库存商品	5,274,288.11	---	5,274,288.11
在产品	568,158.15	---	568,158.15
发出商品	1,612,227.59	---	1,612,227.59
委托加工物资	271,300.05	---	271,300.05
合计	13,069,217.30	---	13,069,217.30

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	---	949,303.46
合计	---	949,303.46

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	589,642.00	---	589,642.00
2、本期增加金额	---	---	---

存货\固定资产\在建工程转入	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
4、期末余额	589,642.00		589,642.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	188,268.06	---	188,268.06
2、本期增加金额	14,298.84	---	14,298.84
(1) 计提或摊销	14,298.84	---	14,298.84
(2) 其他	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
4、期末余额	202,566.90	---	202,566.90
三、减值准备			
1、期初余额	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
4、期末余额	---	---	---
四、账面价值			
1、期末账面价值	387,075.10	---	387,075.10
2、期初账面价值	401,373.94	---	401,373.94

9、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,524,336.17	10,792,366.11	1,068,271.28	1,310,432.95	14,695,406.51
2、本期增加金额	24,350,655.12	237,119.73	761,261.12	783,388.07	26,132,424.04
(1) 购置	---	225,757.51	750,352.82	783,388.07	1,759,498.40

(2) 在建工程转入	24,350,655.12	11,362.22	---	---	24,362,017.34
(3) 其他	---	---	10,908.30	---	10,908.30
3、本期减少金额	708,667.00	---	---	19,923.53	728,590.53
(1) 处置或报废	708,667.00	---	---	16,985.58	725,652.58
(2) 其他	---	---	---	2,937.95	2,937.95
4、期末余额	25,166,324.29	11,029,485.84	1,829,532.40	2,073,897.49	40,099,240.02
二、累计折旧					
1、期初余额	366,135.40	2,639,698.07	520,704.14	573,875.06	4,100,412.67
2、本期增加金额	84,735.56	735,863.64	201,986.88	113,810.48	1,136,396.56
(1) 计提	84,735.56	735,863.64	191,078.58	113,810.48	1,125,488.26
(2) 其他	---	---	10,908.30	---	10,908.30
3、本期减少金额	266,257.86	---	---	13,103.10	279,360.96
(1) 处置或报废	266,257.86	---	---	12,438.10	278,695.96
(2) 其他	---	---	---	665.00	665.00
4、期末余额	184,613.10	3,375,561.71	722,691.02	674,582.44	4,957,448.27
三、减值准备					
1、期初余额	---	---	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,981,711.19	7,653,924.13	1,106,841.38	1,399,315.05	35,141,791.75
2、期初账面价值	1,158,200.77	8,152,668.04	547,567.14	736,557.89	10,594,993.84

10、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

1、2号厂房	---	---	---	17,921,626.44	---	17,921,626.44
3-8号厂房	3,636,166.69	---	3,636,166.69	---	---	---
设备安装	---	---	---	11,362.22	---	11,362.22
合计	3,636,166.69	---	3,636,166.69	17,932,988.66	---	17,932,988.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1、2号厂房	24,350,655.12	17,921,626.44	6,429,028.68	24,350,655.12	---	---
3-8号厂房	50,000,000.00	---	3,636,166.69	---	---	3,636,166.69
合计	74,350,655.12	17,921,626.44	10,065,195.37	24,350,655.12	---	3,636,166.69

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1、2号厂房	100	100%	---	---	---	自筹
3-8号厂房	7.27	7.27%	---	---	---	自筹
合计			---	---	---	

11、无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	专有技术	土地使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,732,834.08	6,555,063.91	10,571,383.00	18,859,280.99
2、本期增加金额	---	3,535,670.55	---	3,535,670.55
(1) 购置	---	---	---	---
(2) 内部研发	---	3,535,670.55	---	3,535,670.55
3、本期减少金额	---	9,750.01	---	9,750.01
其他	---	9,750.01	---	9,750.01
4、期末余额	1,732,834.08	10,080,984.45	10,571,383.00	22,385,201.53
二、累计摊销				---
1、期初余额	195,314.03	389,139.10	442,830.73	1,027,283.86

2、本期增加金额	81,597.68	355,633.91	118,055.04	555,286.63
计提	81,597.68	355,633.91	118,055.04	555,286.63
3、本期减少金额	---	---	---	---
4、期末余额	276,911.71	744,773.01	560,885.77	1,582,570.49
三、减值准备				---
1、期初余额	---	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				---
1、期末账面价值	1,455,922.37	9,336,211.44	10,010,497.23	20,802,631.04
2、期初账面价值	1,537,520.05	6,165,924.81	10,128,552.27	17,831,997.13

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 18.75%。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
短弧灯泡壳制作工艺的研究	---	854,359.00	--	---	---	854,359.00
废旧氙灯（氙气和材料）回收技术研究及产线的建立	1,582,068.26	1,288,442.83	--	---	---	2,870,511.09
阳极激光刻槽工艺研究及产线建立	755,493.40	1,011,284.61	--	1,766,778.01	---	---
阴极碳化工工艺研究与产线建立	807,242.74	961,649.80	--	1,768,892.54	---	---
光照设备远程监控系统	70,754.72	---	--	---	---	70,754.72

			-		
放映设备远程监控系统	141,509.44	---	---	---	141,509.44
合计	3,357,068.56	4,115,736.24	---	3,535,670.55	3,937,134.25

注：资本化开始时点是以该研发项目主要产品研制成型后为资本化的起点；资本化终点是以该产品验收合格并批量生产时为资本化的终点。

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
办公区域装修费	963,435.34	39,375.00	173,756.60	---	829,053.74
厂房改良支出	1,251,287.21	40,931.63	150,154.47	---	1,142,064.37
绿化工程	---	833,000.00	13,883.33	---	819,116.67
合计	2,214,722.55	913,306.63	337,794.40	---	2,790,234.78

14、递延所得税资产/递延所得税负债

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	630,357.03	75,954.15	396,417.78	53,764.60
内部交易未实现利润	758,737.19	149,280.66	895,761.05	152,349.61
可抵扣亏损	729,111.72	182,277.93	718,443.44	179,610.86
合计	2,118,205.94	407,512.74	2,010,622.27	385,725.07

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	9,437,140.00	6,484,428.60
合计	9,437,140.00	6,484,428.60

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	---
抵押借款	6,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	5,500,000.00	650,000.00
合计	13,500,000.00	3,650,000.00

注：1) 质押借款的质押物为知识产权(1 项发明专利技术和 7 项实用新型)；

2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、42。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	9,430,640.78	6,506,228.10
合计	9,430,640.78	6,506,228.10

18、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	---	168,213.99
预收房租款	60,718.31	116,545.78
预收购房定金	---	1,000,000.00
合计	60,718.31	1,284,759.77

19、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	599,638.40	8,842,233.36	9,084,641.29	357,230.47
二、离职后福利-设定提存计划	39,478.71	944,774.07	850,716.96	133,535.82
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	639,117.11	9,787,007.43	9,935,358.25	490,766.29

(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	517,516.21	7,019,625.67	7,217,230.78	319,911.10
2、职工福利费	---	1,299,252.02	1,299,252.02	---
3、社会保险费	82,122.19	248,626.57	293,429.39	37,319.37
其中：医疗保险费	65,569.34	213,601.37	246,406.93	32,763.78
工伤保险费	14,342.46	14,525.28	27,234.36	1,633.38
生育保险费	2,210.39	20,499.92	19,788.10	2,922.21
4、住房公积金	---	274,729.10	274,729.10	---
5、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
6、短期带薪缺勤	---	---	---	---
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
合计	599,638.40	8,842,233.36	9,084,641.29	357,230.47

(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	36,656.78	911,693.72	818,255.24	130,095.26
2、失业保险费	2,821.93	33,080.35	32,461.72	3,440.56
合计	39,478.71	944,774.07	850,716.96	133,535.82

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 13%、0.9%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。

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	431,624.63	1,862,866.32
营业税	---	7,250.00
企业所得税	1,878,143.88	2,442,029.18
个人所得税	219,385.19	215,072.71
房产税	50,947.99	75,985.93
城市维护建设税	75,997.94	100,598.58
教育费附加	38,458.63	43,113.67
地方教育费附加	25,639.11	28,742.46
土地使用税	33,000.00	66,000.00
其他	19,487.54	4,019.23
合计	2,772,684.91	4,845,678.08

21、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
往来款	3,487,914.51	1,670,535.93
合计	3,487,914.51	1,670,535.93

22、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（附注六、22）	1,350,000.00	5,450,000.00
合计	1,350,000.00	5,450,000.00

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,350,000.00	5,450,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	1,350,000.00	5,450,000.00
合计	---	---

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、42。

24、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
与资产相关政府补助	490,700.00	300,000.00	126,800.00	663,900.00	尚未投入项目
合计	490,700.00	300,000.00	126,800.00	663,900.00	—

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

基于超大功率平行曝光灯的研发	490,700.00	---	76,800.00	---	413,900.00	与资产相关
3D 数字电影放映灯的研发及产业化	---	300,000.00	50,000.00		250,000.00	与资产相关
合计	490,700.00	300,000.00	126,800.00	---	663,900.00	—

25、股本

投资者名称	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	
蔡志国	8,753,571.00	---	---	---	---	---	8,753,571.00
蔡大明	1,575,000.00	---	---	---	---	---	1,575,000.00
张健青	787,500.00	---	---	---	---	---	787,500.00
古文敏	787,500.00	---	---	---	---	---	787,500.00
张泽明	787,500.00	---	---	---	---	---	787,500.00
尤玉龙	787,500.00	---	---	---	---	---	787,500.00
王斌	771,429.00	---	---	---	---	---	771,429.00
深圳市光创投资有限公司	3,000,000.00	---	---	---	---	---	3,000,000.00
梅州市宏英投资有限公司	5,250,000.00	---	---	---	---	---	5,250,000.00
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	3,214,287.00	1,500,150.00	---	---	---	1,500,150.00	4,714,437.00
北京和悟创业投资中心（有限合伙）	4,285,713.00	---	---	---	---	---	4,285,713.00
深圳市智富恒泰投资合伙企业（有限合伙）	---	3,000,000.00	---	---	---	3,000,000.00	3,000,000.00
渤海证券股份有限公司	---	150,000.00	---	---	---	150,000.00	150,000.00
国信证券股份有限公司	---	200,000.00	---	---	---	200,000.00	200,000.00
北京雷地财富资产管理有限公司	---	300,000.00	---	---	---	300,000.00	300,000.00

司							
合计	30,000,000.00	5,150,150.00	---	---	---	5,150,150.00	35,150,150.00

注：根据公司2015年第一次临时股东大会决议，公司分别向在册股东定向发行人民币普通股150.015万股，向新增投资者发行人民币普通股365万股，共计定向发行人民币普通股515.015万股，出资方式全部为货币资金。本次定向发行后公司的注册资本为人民币3,515.015万元。

26、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	31,848,127.28	29,180,750.00	---	61,028,877.28
其他资本公积	---	---	---	---
合计	31,848,127.28	29,180,750.00	---	61,028,877.28

注：根据公司2015年第一次临时股东大会决议，公司定向发行人民币普通股 515.015 万股，每股发行价格为人民币 6.666 元，募集资金人民币 34,330,900.00 元，扣除发行费用人民币 388,309.00 元后实际募集资金净额人民币 33,942,591.00 元，其中新增注册资本人民币 5,150,150.00 元，余额计人民币 28,792,441.00 元作为资本公积。

27、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	2,936.95	46,630.22	---	---	46,630.22	---	49,567.17
其中：外币财务报表 折算差额	2,936.95	46,630.22	---	---	46,630.22	---	49,567.17
其他综合收益合计	2,936.95	46,630.22	---	---	46,630.22	---	49,567.17

28、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	608,078.80	---	---	608,078.80
合计	608,078.80	---	---	608,078.80

29、未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	7,541,856.42	18,423,791.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	7,541,856.42	18,423,791.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,182,874.54	6,591,261.95
减：提取法定盈余公积	---	777,223.78
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
净资产折股	---	16,695,973.22
期末未分配利润	16,724,730.96	7,541,856.42

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,340,355.51	28,702,197.28	29,790,188.02	13,297,138.76
其他业务	631,364.28	578,245.12	217,267.19	231,566.03
合计	45,971,719.79	29,280,442.40	30,007,455.21	13,528,704.79

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	145,757.79	130,406.31
教育费附加	68,355.72	55,888.43
地方教育费附加	45,570.48	37,258.94
其他	9,514.52	27,324.78
合计	269,198.51	250,878.46

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,019,740.14	2,308,831.06
广告宣传费	407,809.13	312,401.32
折旧摊销费	45,986.10	43,903.71
车辆费用	94,986.55	78,244.55
日常费用	398,819.73	420,338.54
运输费	374,914.15	294,656.98
差旅费	320,591.51	353,508.83
业务招待费	228,689.57	259,358.27
其他费用	74,116.22	8,315.73
合计	3,965,653.10	4,079,558.99

33、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,814,762.21	2,664,095.29
管理税金	26,040.78	12,887.28
折旧摊销费	682,882.26	441,649.55
专业咨询服务费	274,515.94	219,185.09

办公费用	789,171.51	846,294.06
业务费用	240,289.04	100,664.60
车辆费用	211,560.59	174,528.86
研发费用	1,675,324.16	2,337,694.07
差旅费	341,064.92	151,282.83
其他费用	34,784.90	31,494.26
合计	7,090,396.32	6,979,775.89

34、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	717,901.26	473,597.79
减：利息收入	7,504.68	8,712.84
汇兑损益	-40,759.52	4,390.36
手续费	23,189.29	-10,787.89
合计	692,826.35	458,487.42

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	299,638.74	37,023.05
合计	299,638.74	37,023.05

36、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	30,904.12	2,630.14
合计	30,904.12	2,630.14

37、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,659,430.52	---	5,659,430.52
其中：固定资产处置利得	5,659,430.52	---	5,659,430.52
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	868,800.00	536,800.00	868,800.00
其他	11,638.01	18,877.05	11,638.01
合计	6,539,868.53	555,677.05	6,539,868.53

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
基于超大功率平行曝光灯的研发	76,800.00	76,800.00	与资产相关
3D 数字电影放映灯的研发及产业化	50,000.00	---	与资产相关
企业贷款贴息、担保费补贴	40,000.00	460,000.00	与收益相关
市中小企业服务署款项三板补贴	500,000.00	---	与收益相关
区科技创新局科技奖励科技进步奖	200,000.00	---	与收益相关
其他	2,000.00	---	与收益相关
合计	868,800.00	536,800.00	

38、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	375.73	2,993.16	375.73
其中：固定资产处置损失	375.73	2,993.16	375.73
其他	62,162.79	59,227.13	62,162.79
合计	62,538.52	62,220.29	62,538.52

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,733,568.71	743,860.75
递延所得税费用	-34,644.75	47,355.32
合计	1,698,923.96	791,216.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,881,798.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,632,269.78
子公司适用不同税率的影响	-2,880.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,530.22
年度内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	20,004.07
所得税费用	1,698,923.96

40、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	上年同期发生额
利息收入	7,504.68	2,306.89
收到的与收益有关的政府补助等	742,000.00	536,800.00
收到的其他往来款等	1,880,991.59	5,124,645.39
合计	2,630,496.27	5,663,752.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的其他往来款等	85,727.81	31,156.43
各项经营、管理费用	4,123,983.29	4,185,260.66
合计	4,209,711.10	4,216,417.09

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的政府补助款	300,000.00	---
合计	300,000.00	---

41、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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,182,874.54	4,377,897.44
加：资产减值准备	299,638.74	35,235.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,125,488.26	797,056.86
投资性房地产摊销	14,298.84	14,298.84
无形资产摊销	555,286.63	272,838.90
长期待摊费用摊销	462,794.40	130,952.29
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）	-5,659,430.52	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	375.73	2,993.16
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	677,141.74	473,597.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-30,904.12	-2,630.14
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	55,018.39	-357,553.09
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）	-14,337,182.61	-300,006.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,678,514.15	1,661,575.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,585,088.11	3,935,131.60
其他	-126,800.00	-76,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,874,826.02	10,964,588.58
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	3,063,139.45	1,410,701.93
减：现金的期初余额	499,259.53	18,593,510.10
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	2,563,879.92	-17,182,808.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,063,139.45	1,410,701.93
其中：库存现金	99,036.26	75,257.39
可随时用于支付的银行存款	2,964,103.19	1,335,444.54
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	3,063,139.45	1,410,701.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

投资性房地产	387,075.10	用于抵押担保的资产
无形资产	10,010,497.23	用于抵押担保的资产
合计	10,397,572.33	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,467.49	6.6312	421,703.59
港元	3,344.97	0.85467	2,858.85
应收账款			
其中：美元	128,996.71	6.6312	855,402.98
港元	1,418,181.13	0.85467	1,212,076.87
欧元	3,520.00	7.375	25,960.00
预付款项			
其中：欧元	1,230.00	7.375	9,071.25
其他应收款			
其中：美元	100.00	6.6312	663.12
港元	689,440.55	0.85467	589,244.15
应付账款			
其中：美元	277,794.38	6.6312	1,842,110.09
其他应付款			
其中：美元	198,449.03	6.6312	1,315,955.21

(2) 境外经营实体说明

本公司境外主要经营地为香港、美国，该经营实体按其主要业务货币港币作为记账本位币。于 2016 年 6 月 30 日合并财务报表中包含的香港、美国子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行

2016 年 6 月 30 日公布的港币、美元对人民币的中间汇率，利润表项目已按照 2016 年 1-6 月、上年同期日平均汇率进行折算。

七、合并范围的变更

2016 年 3 月 18 日，公司股东会做出决议，同意出资 100 万美元设立凯世美洲有限公司。该公司于 2016 年 4 月 16 日成立，注册资本 100 万美元。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未缴纳出资。在编制报告期合并报表时，本公司已将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
梅州市凯明电光源有限公司	梅州	梅州	研发、制造、销售：电光源产品及其零配件	100.00	---	通过设立投资方式取得的子公司
湖北凯昌光电科技有限公司	孝昌	孝昌	研发、制造、销售：电光源产品及零配件；国内商业、物资供销业（上述经营范围中有国家法律法规规定需审批的经营项目，经审批后方可经营）	100.00	---	同一控制下企业合并取得的子公司
凯世光电（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	---	通过设立投资方式取得的子公司
凯成应用材料有限公司	香港	香港	贸易	---	51.00	通过设立投资方式取得的子公司
凯世美洲有限公司	美国 安大略市	美国 安大略市	贸易	100.00	---	通过设立投资方式取得的子公司

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具

的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2016 年 6 月 30 日		
	美元折人民币	欧元折人民币	港币折人民币
货币资金	421,703.59	---	2,858.85
应收账款	855,402.98	25,960.00	1,212,076.87
预付款项		9,071.25	---
其他应收款	663.12	---	589,244.15
应付账款	1,842,110.09	---	---
其他应付款	1,315,955.21	---	---

项目	2015 年 12 月 31 日		
	美元折人民币	欧元折人民币	港币折人民币
货币资金	19,004.28	---	3,705.78
应收账款	465,808.01	---	1,982,757.91

其他应收款	---	---	7,204.91
应付账款	---	---	1,097,227.28

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1%	61,904.11	61,904.11	13,812.68	13,812.68
外币货币性项目	对人民币贬值 1%	-61,904.11	-61,904.11	-13,812.68	-13,812.68

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16 和 23)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有专职人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无需要披露的母公司情况，本公司最终控制方为自然人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、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
蔡志国	实际控制人
蔡大明	持有公司 5%以上股权的股东
深圳市光创投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
梅州市宏英投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
北京和悟创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
深圳市智富恒泰投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的股东
深圳市五株科技股份有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
梅州市志浩电子科技有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
东莞市五株电子科技有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
苏州微影光电科技有限公司	受同一控制人控制的企业
张健青	董事
简宁	董事
王斌	董事
尤玉龙	董事

张智宇	监事
周宏明	监事
谭翠丽	监事
王强	副总经理
陈古新	董秘
钟伟娟	财务负责人

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
苏州微影光电科技有限公司	采购商品	20,709,401.71	---
深圳市五株科技股份有限公司	采购材料	---	15,811.96

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
深圳市五株科技股份有限公司汇总	销售商品	16,485,486.91	544,901.71
其中:			
深圳市五株科技股份有限公司	销售商品	2,306,273.33	147,880.34
梅州市志浩电子科技有限公司	销售商品	4,237,555.52	250,034.19
东莞市五株电子科技有限公司	销售商品	9,941,658.06	146,987.18

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡志国	4,000,000.00	2015-4-29	2018-4-28	否
蔡志国	1,000,000.00	2015-5-5	2018-8-16	否

(3) 关联方资金往来

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

蔡志国	-1,200,000.00	1,200,000.00	---	---
(4) 关键管理人员报酬				
项目	本期发生额		上年同期发生额	
关键管理人员报酬	1,740,208.57		1,517,896.99	
5、关联方应收应付款项				
(1) 应收项目				
项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市五株科技股份有限公司	18,235.00	364.70	18,275.00	365.50
梅州市志浩电子科技有限公司	222,290.00	4,445.80	260,370.00	5,207.40
东莞市五株电子科技有限公司	864,120.00	17,282.40	180,370.00	3,607.40
合计	1,104,645.00	22,092.90	459,015.00	9,180.30
预付款项：				
苏州微影光电科技有限公司	4,997,777.78	---	---	---
合计	4,997,777.78	---	---	---
其他应收款：				
苏州微影光电科技有限公司	260,000.00	5,200.00	---	---
合计	260,000.00	5,200.00	---	---
(2) 应付项目				
项目名称	期末余额		期初余额	
其他应付款：				
蔡志国	---		1,200,000.00	
合计	---		1,200,000.00	
十一、承诺及或有事项				

重大承诺事项**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	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,501,645.40	1,774,779.20
资产负债表日后第 2 年	1,123,027.20	1,699,206.61
资产负债表日后第 3 年	1,123,027.20	1,815,396.00
以后年度	280,756.80	1,427,697.00
合计	4,028,456.60	6,717,078.81

十二、母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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,561,291.36	100.00	535,079.49	1.75	30,026,211.87
账龄分析法组合	26,753,974.67	87.54	535,079.49	2.00	26,218,895.18
合并范围关联方组合	3,807,316.69	12.46	---	---	3,807,316.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	30,561,291.36	100.00	535,079.49	1.75	30,026,211.87

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,865,926.34	100.00	343,387.53	1.65	20,522,538.81
账龄分析法组合	17,169,376.31	82.28	343,387.53	2.00	16,825,988.78
合并范围关联方组合	3,696,550.03	17.72	---	---	3,696,550.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	20,865,926.34	100.00	343,387.53	1.65	20,522,538.81

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②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	26,753,974.67	535,079.49	2.00
合计	26,753,974.67	535,079.49	2.00

(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 245,466.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,774.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
远东国际租赁有限公司	5,292,000.00	17.31	105,840.00
梅州市凯明电光源有限公司	3,807,316.6	12.46	--

	9		
惠州市金卓进出口有限公司	2,226,480.03	7.29	44,529.60
广州市金逸国际电影城有限公司 (太阳城)	2,000,350.00	6.54	40,007.00
深圳市一达通企业服务有限公司	1,649,704.67	5.40	32,994.09
合计	14,975,851.39	49.00	223,370.69

2、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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	1,263,336.59	100.00	50,465.61	3.99	1,212,870.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他 应收款	---	---	---	---	---
合计	1,263,336.59	100.00	50,465.61	3.99	1,212,870.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应 收款	525,636.83	100	10,512.74	2.00	515,124.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	---	---	---	---	---

应收款					
合计	525,636.83	100	10,512.74	2.00	515,124.09

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②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	948,350.59	18,967.01	2.00
1 至 2 年	314,986.00	31,498.60	10.00
合计	1,263,336.59	50,465.61	3.99

(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 39,952.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
押金及保证金	536,759.00	455,266.00
往来及其他	726,577.59	70,370.83
合计	1,263,336.59	525,636.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市老兵实业有限公司	押金	314,986.00	1-2 年	24.93	31,498.60
苏州微影光电科技有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	20.58	5,200.00
苏州群策科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.92	2,000.00
深圳市中小企业融资担保有限公司	担保和评审费	84,800.00	1 年以内	6.71	1,696.00
员工社会保险费	社会保险费	46,582.59	1 年以内	3.69	931.65
合计	—	806,368.59	—	63.83	41,326.25

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	17,611,824.2	---	17,611,824.2	17,611,824.2	---	17,611,824.2
	2		2	2		2
合计	17,611,824.2	---	17,611,824.2	17,611,824.2	---	17,611,824.2
	2		2	2		2

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州市凯明电光源有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
湖北凯昌光电科技有限公司	11,679,664.22	---	---	11,679,664.22	---	---
凯世光电（香港）有限公司	932,160.00	---	---	932,160.00	---	---
合计	17,611,824.22	---	---	17,611,824.22	---	---

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,882,282.95	34,199,985.41	31,529,070.64	17,305,182.35
其他业务	69,927.47	14,298.84	---	14,298.84
合计	48,952,210.42	34,214,284.25	31,529,070.64	17,319,481.19

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	30,904.12	2,630.14
合计	30,904.12	2,630.14

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	5,659,054.79	-2,993.16
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	868,800.00	536,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,904.12	2,630.14
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	-50,524.78	-40,350.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
小计	6,508,234.13	496,086.90

所得税影响额	976,235.12	74,413.04
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	5,531,999.01	421,673.87

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	8.90	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.54	0.11	0.11

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目

报表项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动幅度	变动原因
应收账款	28,274,509.08	18,769,091.53	50.64%	本期营业收入增加且部分收入未到结算期
预付款项	8,487,116.97	1,416,469.35	499.17%	本期厂房建造及采购款增加且部分尚未时结算
存货	27,406,399.91	13,069,217.30	109.70%	设备类备货增加所致
固定资产	35,141,791.75	10,594,993.84	231.68%	新增生产及运营所需设备
其他非流动资产	9,437,140.00	6,484,428.60	45.54%	相关建设款尚未结算
应付账款	9,430,640.78	6,506,228.10	44.95%	新产品及新产线上线所需材料采购所致
应交税费	2,772,684.91	4,845,678.08	-42.78%	2015年底计提了预缴税额
其他应付款	3,487,914.51	1,670,535.93	108.79%	主要由于工程结算尚未

				结算
资本公积	61,028,877.28	31,848,127.28	91.62%	募集资金转入所产生

(2) 利润表项目

报表项目	2016年1-6月	2015年1-6月	变动幅度	变动原因
营业收入	45,971,719.79	30,007,455.21	53.20%	主要原因是公司在夯实传统光源业务的基础上，积极开拓激光光源业务，带来营业收入的大幅增长
营业成本	29,280,442.40	13,528,704.79	116.43%	营业收入增加对应成本增加
营业外收入	6,539,868.53	555,677.05	1,076.92%	出售闲置物业及政府补助增加
所得税费用	1,698,923.96	791,216.07	114.72%	利润总额增加引起所得税费用增加
净利润	9,182,874.54	4,377,897.44	109.76%	公司出售闲置物业实现利得及政府补助增加

(3) 现金流量表项目

报表项目	2016年1-6月	2015年1-6月	变动幅度	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	2,630,496.27	5,663,752.28	-53.56%	收到往来结算款较少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	49,673,618.69	13,154,738.02	277.61%	新产品及新产线上线所需材料采购所致
支付的各项税费	6,329,598.37	4,430,940.85	42.85%	营业收入增加导致缴纳的增值税费用增加
收回投资收到的现金	15,000,000.00	2,000,000.00	650.00%	收回的短期银行理财产品增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	5,100,000.00	51.64	9,875,965.07%	出售闲置物业

的现金净额				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,401,827.14	12,435,146.31	31.90%	新增生产及运营所需设备
投资支付的现金	15,000,000.00	2,000,000.00	650.00%	购买银行理财产品增加
偿还债务支付的现金	12,250,000.00	4,730,000.00	158.99%	归还到期银行短期借款

深圳凯世光研股份有限公司
二〇一六年八月二十五日