

证券代码：832071

证券简称：晶华光学

主办券商：广发证券



## 晶华光学2016年度报告

广州市晶华精密光学股份有限公司

GUANGZHOU JINGHUA PRECISION OPTICS CO., LTD.

# 公 司 年 度 大 事 记

|                               |                                                                                                        |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 年 1 月 12 日               | 发布《股票发行方案》，4 月获准发行 665 万股，募集资金 3,990 万元，用于补充公司流动资金。                                                    |
| 2016 年 6 月 4 日-2016 年 6 月 5 日 | 公司赫建董事长应邀出席在三亚由北京新世纪跨国公司研究所、三亚全球公司研究中心、大成企业研究院主办的“全球公司中国论坛——全球公司理论创新与最佳实践分享”论坛并做“从 OEM 企业迈向全球公司”的主题演讲。 |
| 2016 年 8 月                    | 获得一项发明专利“一种短焦投影镜头”专利号：ZL201410160470.4。                                                                |
| 2016 年 9 月                    | 通过 ISO/TS16949:2009 质量管理体系认证。                                                                          |
| 2016 年 10 月                   | 公司控股股东、实际控制人兼董事长赫建先生开始增持公司股份。                                                                          |

## 目录

|     |                        |    |
|-----|------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示.....             | 5  |
| 第二节 | 公司概况.....              | 6  |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....       | 8  |
| 第四节 | 管理层讨论与分析.....          | 9  |
| 第五节 | 重要事项.....              | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况.....         | 19 |
| 第七节 | 融资及分配情况.....           | 22 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 24 |
| 第九节 | 公司治理及内部控制.....         | 26 |
| 第十节 | 财务报告.....              | 30 |

## 释义

| 释义项目               |   | 释义                                                                                   |
|--------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 晶华光学、公司            | 指 | 广州市晶华精密光学股份有限公司                                                                      |
| 公司章程               | 指 | 广州市晶华精密光学股份有限公司公司章程                                                                  |
| 报告期、本期             | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日                                                     |
| 广发证券、主办券商          | 指 | 广发证券股份有限公司                                                                           |
| 广州科技创投             | 指 | 广州科技创业投资有限公司，晶华光学的股东                                                                 |
| 广州海汇财富             | 指 | 广州海汇财富创业投资企业（有限合伙），晶华光学的股东                                                           |
| 广州海汇投资             | 指 | 广州海汇投资管理有限公司，晶华光学的股东                                                                 |
| 广州至善创投             | 指 | 广州至善创业投资合伙企业（有限合伙），晶华光学的股东                                                           |
| 广州晶投投资             | 指 | 广州晶投投资合伙企业（有限合伙），晶华光学的股东                                                             |
| 昆明捷奥斯              | 指 | 昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司，晶华光学全资子公司                                                            |
| 广州宝视德              | 指 | 广州市宝视德光学仪器有限公司，晶华光学全资子公司                                                             |
| 晶和光电               | 指 | 广州晶和光电科技有限公司，晶华光学控股子公司                                                               |
| Explore Scientific | 指 | Explore Scientific 有限责任公司（Explore Scientific Limited Liability Company），晶华光学的美国控股子公司 |
| 德国 BRESSER 公司      | 指 | 德国 BRESSER 有限公司（Bresser GmbH limited Company），晶华光学的德国控股子公司                           |
| 挂牌、公开转让            | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为                                                        |
| 全国股份转让系统公司         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                   |
| 元、万元               | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                           |
| 公司法                | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                         |
| 三会                 | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                         |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、大客户变动风险       | 精密光学镜头和镜片的下游客户主要为单反相机厂商和手机厂商，一般都是国际知名企业或国内领先企业，规模较大，且处于高度集中的态势，下游客户数量较少。下游客户为了供货稳定且质量保证，通常选择 1-3 家供应商长期合作。虽然国内精密光学镜头和镜片的领先制造企业在与优质客户保持持续稳定合作的同时，也在不断丰富客户结构，但如果下游行业发生较大变动，可能会影响企业短期的订单数量。<br>对策：1）利用光学加工优势，加强产业链延伸；2）增加客户的数量，努力拓展国内市场。        |
| 2、收入季节性波动风险     | 公司目前的光学仪器产品主要销售区域为欧洲、美洲等境外国家，受节日集中消费的影响较大。由于欧美的万圣节、圣诞节等重要节日集中在第四季度，第四季度为公司光学仪器销售旺季。公司光学仪器营业收入存在一定的季节性波动风险。但是，随着新业务份额的增加，收入季节性波动将会变小。对策：季节性较强的业务主要是精密光学仪器业务，大力拓展新业务有助于缓解季节性波动。                                                                |
| 3、税收优惠变动的风险     | 2016 年 11 月 30 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向公司颁发《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201644000924，有效期为三年，公司 2016 年 11 月-2019 年 11 月将享受适用 15% 的优惠税率。但如果《高新技术企业证书》有效期满后，公司未能继续顺利通过高新技术企业认定，届时公司将不再享受上述优惠税率，可能会对公司的盈利能力造成一定的影响。对策：积极持续创新，争取各项指标符合高新技术企业标准。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                                            |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                |
|------------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 广州市晶华精密光学股份有限公司                                |
| 英文名称及缩写    | GUANGZHOU JINGHUA PRECISION OPTICS CO., LTD    |
| 证券简称       | 晶华光学                                           |
| 证券代码       | 832071                                         |
| 法定代表人      | 赫建                                             |
| 注册地址       | 广州市黄埔区云埔工业区东诚片康达路 12 号                         |
| 办公地址       | 广州市黄埔区云埔工业区东诚片康达路 12 号                         |
| 主办券商       | 广发证券                                           |
| 主办券商办公地址   | 广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房） |
| 会计师事务所     | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                               |
| 签字注册会计师姓名  | 杨克晶、陈建成                                        |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 4-10 层                      |

### 二、联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 朱为缮                           |
| 电话            | 020-82251480                  |
| 传真            | 020-82253872                  |
| 电子邮箱          | board@joctech.com             |
| 公司网址          | www.joctech.com               |
| 联系地址及邮政编码     | 广州市黄埔区云埔工业区东诚片康达路 12 号 510760 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司年度报告备置地     | 董事会办公室                        |

### 三、企业信息

|                |                                                                                                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                       |
| 挂牌时间           | 2015-03-05                                                                                                                         |
| 分层情况           | 基础层                                                                                                                                |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C40 仪器仪表制造业-C4041 光学仪器制造                                                                                                           |
| 主要产品与服务项目      | 广州市晶华精密光学股份有限公司是行业领先的精密光学产品制造商和品牌运营商。公司依托国际化品牌“Bresser”与“Explore Scientific”，以技术研发为基础，以全球渠道为支撑，专业从事精密光学镜片与镜头、光学仪器相关产品的研发、生产、销售和服务。 |
| 普通股股票转让方式      | 做市转让（于 2017 年 3 月 23 日转为协议转让）                                                                                                      |
| 普通股总股本（股）      | 106,650,000                                                                                                                        |
| 做市商数量          | 7                                                                                                                                  |
| 控股股东           | 赫建                                                                                                                                 |
| 实际控制人          | 赫建                                                                                                                                 |

**四、注册情况**

| 项目          | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 914401016186967834 | 否        |
| 税务登记证号码     | 914401016186967834 | 否        |
| 组织机构代码      | 914401016186967834 | 否        |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例   |
|----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 524,295,318.37 | 453,428,093.49 | 15.63% |
| 毛利率%                                   | 32.52%         | 35.15%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 24,085,826.20  | 23,256,996.01  | 3.56%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 19,637,024.87  | 20,882,208.65  | -5.96% |
| 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）         | 7.17%          | 8.20%          | -      |
| 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） | 5.85%          | 7.36%          | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.23           | 0.24           | -4.17% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 728,053,656.89 | 650,002,131.35 | 12.01% |
| 负债总计            | 327,814,600.90 | 304,221,273.51 | 7.76%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 354,643,719.32 | 290,870,374.21 | 21.93% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.33           | 2.91           | 14.43% |
| 资产负债率%（母公司）     | 28.16%         | 38.00%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 45.03%         | 46.80%         | -      |
| 流动比率            | 192.00%        | 175.00%        | -      |
| 利息保障倍数          | 7.42           | 7.26           | -      |

#### 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 | 60,047,971.70 | -8,210,444.26 | -    |
| 应收账款周转率       | 3.18          | 2.99          | -    |
| 存货周转率         | 1.24          | 1.17          | -    |

#### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 12.01% | 13.09% | -    |
| 营业收入增长率% | 15.63% | 1.77%  | -    |
| 净利润增长率%  | -4.73% | -5.15% | -    |

#### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末        | 增减比例  |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 106,650,000 | 100,000,000 | 6.65% |
| 计入权益的优先股数量 | —           | —           | —     |
| 计入负债的优先股数量 | —           | —           | —     |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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                                | -601,946.80         |
| 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） | 6,137,531.47        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -61,078.51          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | -213,781.27         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>5,260,724.89</b> |
| 所得税影响数                                                     | 841,436.37          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -29,512.81          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>4,448,801.33</b> |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司主营业务为精密光学镜片与镜头、光学仪器的研发、生产和销售，所处大行业为光学行业，细分行业属于光学元件与光学仪器制造业。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所从事行业归属于仪器仪表制造业（C40）中的光学仪器制造（C4041）。

公司是行业领先的精密光学产品制造商和品牌运营商。公司依托国际化品牌“Bresser”与“Explore Scientific”，以技术研发为基础，以全球渠道为支撑，专业从事精密光学镜片与镜头、光学仪器、光学影像系统等相关产品的研发、生产、销售和服务。

公司主要品牌是“Bresser”与“Explore Scientific”，其中“Bresser”是欧洲销量最大的户外光学仪器品牌之一，“Explore Scientific”在美国具有较高的品牌知名度。同时，与《美国国家地理杂志》联合推出户外光学全球合作品牌“National Geographic”。公司光学产品品类较多，主要分为精密光学镜头与镜片、精密光学仪器和光学影像系统三大类，品类主要包括智能手机镜头、单反相机镜片、天文望远镜、双筒望远镜、数码显微镜、夜视仪、激光测距仪、车载光学影像系统、智能家居光学影像等产品。公司产品远销欧美，有着较高的品牌影响力；同时在国内消费电子和汽车电子市场逐步打开局面。

报告期内，公司主营业务、主要产品、主要客户、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均无较大变化，且没有产生对公司经营有较大影响的其他因素。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，全球经济持续不明朗，经济发展态势仍然不乐观。其中，新兴经济体和发展中国家的经济发展模式过于依赖传统经济，转型压力增大；发达经济体逐渐复苏，整体发展态势逐渐趋良，尤其是报告期内的后半段，欧美及其他发达经济体的经济复苏明显。然而，中国经济的发展需要更多的耐心，增长新旧动能转换效率较低，面临的问题和矛盾将会更加突出，“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”压力依旧很大。报告期内，人民币的贬值对于外向型企业来说应该是一剂强心剂，大大提高了国内企业在国际市场的竞争力。在如此不确定的经济环境下，公司管理层主动积极应对，持续坚持“大光学”的发展战略，坚持自主研发、自主渠道、自主品牌和坚持以人为本的经营策略，坚持经济效益和社会责任同等重要的经营理念，积极稳健地推进公司往良性发展。

报告期内，公司经营情况和预期基本一致，较去年同期有一定的增长，特别是在营业收入和市场占有率上有所提升，新业务和次新业务也是按照原定计划逐步推进，基本情况如下：

#### 一、经营情况

报告期内，公司合并后的主要财务指标如下：营业收入为 524,295,318.37 元，较上年同期增长了 15.63%；归属母公司股东的净利润为 24,085,826.20 元，较上年同期增长了 3.56%；经营活动产生的现金流量净额为 60,047,971.70 元；归属母公司股东的净资产为 354,643,719.32 元。

（一）报告期内，主要经济效益指标较上一年同期有不同程度的增长，其中营业收入较去年同期增长 15.63%，归属母公司股东的净利润也略有增加，大致分析如下：

1、营业收入增加的原因主要是，精密仪器业务海外市场的回暖，增长幅度较大；手机镜头和精密镜片变化不大，基本符合公司的业务周期和预期，车载影像系统业务暂未形成规模量产。

2、归属母公司股东的净利润略有增长的主要原因是营业外收入略有增加，实际的扣非净利润较同期基本持平，报告期内，手机镜头业务和车载影像系统业务前期研发支出较大。

3、经营活动产生的现金流量净额较同期有大幅度增加，主要是因为报告期内的账务收回和财务账期的合理利用。

（二）报告期内，公司进一步提升公司管理和财务管理水平，各项财务指标都得到不同程度的优化，资产运营水平日趋合理。

（三）报告期内，公司主要业务分为四个板块，分别是精密光学仪器、精密光学加工、精密光学镜头、车载影像系统。具体业务板块分析如下：

第一，精密光学仪器板块。因海外市场的回暖，报告期内，本业务板块比同期增长较快，欧洲市场和美国市场销售收入创均历史新高。欧洲公司的利润贡献也是明显好于同期，美国市场的尽管为了抢占市场还是处于继续亏损之中，但是处于在可接受的范围，随着美国市场的逐步稳固，扭亏为盈也是指日可待，亚太市场（含国内市场）较同期基本持平，尽管国内市场因战略调整销量略有下降，但是利润贡献明显好于同期。

第二，精密光学加工板块。报告期内光学加工的整体环境不佳，同时公司业务面临转型的压力，本业

务模块在收入略有下降，利润也有一定幅度的下降，但总体情况较为良好，技术水平和盈利水平明显好于同行业。

第三，精密光学镜头板块。报告期内持续受三星和 SEKONIX 订单下降的影响，且国内市场尚未大规模打开局面，手机镜头业务增长较为缓慢，同时 1300 万像素及以上的手机镜头前期研发和工艺改进支出较大，导致本业务板块继续亏损。报告期内，本业务板块在国内市场的局面已经逐步打开，主流产品已经陆续进入各大手机模组厂商的供应链，随着产能的进一步扩大，以及高像素新产品的高良率量产，本业务模块在未来几年值得预期。

第四，车载影像板块。三年前，自从车载影像业务开展以来，公司董事会和管理层对车载影像事业倾注大量心血，从团队建设、体系建设、新品开发、市场开拓、检测设备、试产线建设、市场拓展等方面都全力支持。报告期内，本业务板块收入较少或几乎没有，同时前期研发投入较大，所以对公司合并后的利润影响很大。车载光学影像系统在报告期内已试制出第一代、第二代样品，已送样给国内汽车厂商测试并顺利通过测试，报告期内已通过 ISO/TS16949 汽车质量体系认证，截止到本报告公告之日已通过国内几大车厂的验厂审查。

## 二、资本运作及投融资情况

报告期内，在资本运作及投融资方面主要开展了以下工作：

1、2016 年 4 月，定向发行 665 万股股票，募集资金总额为 3,990 万元，用于补充流动资金。

2、2016 年，根据公司战略发展需要，公司收购控股子公司广州晶和光电科技有限公司原股东 6.3% 的股权，至此，公司的持股比例达到 80.3%。

## 三、研究开发情况

公司是国家高新技术企业，拥有广东省企业技术中心和广东省工程研究中心两大研发平台，拥有国内领先的光学研究实验室。自 2006 年成立研发中心以来，一直坚持自主研发为主，外部技术合作为辅的研发策略，注重核心技术的研发和核心技术人员培养，并形成了合理的研发机构设置和激励机制。经过长期的技术积累和对核心研发人才的培养，建立了一支由董事长赫建为首，研发人员 34 人的核心科研团队，对电子技术、仪器结构、光学设计、生产技术、软件技术、项目规划和管理等多方面进行多层次技术创新。报告期内，研究开发活动的投入较大，在研的项目较多。在手机镜头方面，1300 万像素及更高像素手机镜头的试产成功；同时，报告期内公司研发的超短焦投影光学引擎、中高端车载光学影像系统、智能家居影像系统、无人机影像系统等行业前沿技术产品，将成为公司未来业务新增长点。车载三大系统（辅助驾驶系统、安全驾驶系统、无人驾驶系统）为未来车载影像事业的高速发展奠定了基础。

报告期内，获得一项发明专利和五项实用新型专利，截止到报告期内公司共获得 102 项专利。

## 四、公司治理情况

股份公司成立以来，公司一直致力于提升公司治理水平和优化公司治理结构。报告期内，董事会、监事会、高级管理人员恪尽职守、敬业尽责，严格遵守法律法规，严格按照《公司章程》规定的职能职责，尽力维护全体股东，特别是中小股东的利益。

第一，报告期内，公司一共召开 5 次股东大会，6 次董事会，2 次监事会。

第二，报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及股转公司的要求，切实履行相关决策程序。

## 五、信息披露和投资者关系管理方面

报告期内，坚持开放透明地开展投资者关系管理工作，按证监会和股转公司相关规定充分、完整、及时地进行信息披露，特别注重中小投资者的利益保护。自公司挂牌以来，为保护中小投资者利益，公司董事会做了以下工作：第一，公司制定了《投资者关系管理制度》，为保护投资者利益特别是中小投资者利益提供制度保障；第二，公司指定了专门的投资者关系管理的部门——董事会办公室；第三，公司公告的投资者电话工作时间一直对投资者开放，随时接听投资者电话，为投资者答疑解惑；第四，公司挂牌新三板以来，按照信息披露要求，董事会真实、准确、完整和及时地进行信息披露。公司主动通过现场接待、线上路演、券商组织的路演、电话咨询等各种方式，向投资者展示公司的产品、团队、发展战略、未来的

规划等方面做了大量工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、证监会的相关法规、股转公司的相关规定以及《公司章程》的要求，认真履行主动披露义务，除了定期报告外，还有大量临时报告，让投资者可以充分了解公司。报告期内，公司共发布 30 个公告。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |         |          | 上年同期           |          |          |
|-------|----------------|---------|----------|----------------|----------|----------|
|       | 金额             | 变动比例    | 占营业收入的比重 | 金额             | 变动比例     | 占营业收入的比重 |
| 营业收入  | 524,295,318.37 | 15.63%  | -        | 453,428,093.49 | 1.77%    | -        |
| 营业成本  | 353,809,672.48 | 20.33%  | 67.48%   | 294,036,547.65 | 1.06%    | 64.85%   |
| 毛利率   | 32.52%         | -       | -        | 35.15%         | -        | -        |
| 管理费用  | 77,757,620.32  | 21.30%  | 14.83%   | 64,101,480.30  | 17.58%   | 14.14%   |
| 销售费用  | 60,399,991.54  | 0.81%   | 11.52%   | 59,914,493.10  | 13.79%   | 13.21%   |
| 财务费用  | -5,017,850.75  | -6.75%  | -0.96%   | -4,700,681.68  | -161.54% | -1.04%   |
| 营业利润  | 34,650,270.79  | -9.38%  | 6.61%    | 38,236,697.76  | 5.78%    | 8.43%    |
| 营业外收入 | 6,494,948.17   | 59.26%  | 1.24%    | 4,078,162.89   | 86.53%   | 0.90%    |
| 营业外支出 | 1,020,442.01   | -35.57% | 0.19%    | 1,583,784.24   | 130.83%  | 0.35%    |
| 净利润   | 26,937,687.78  | -4.73%  | 5.14%    | 28,274,499.63  | -5.15%   | 6.24%    |

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增长 15.63%，主要是精密光学仪器在欧美市场有较大幅度的增长。
2. 营业成本同比增加 20.33%，主要是营业收入的增长导致营业成本随之增加。
3. 毛利率同比下降 7.48%，主要是（1）手机镜头生产设备投入增加，折旧增加，同时销售收入略有下降，导致毛利率下降；（2）美国市场销售增幅较大，但为了促销导致部分订单的毛利率较低。
4. 管理费用同比增加 21.30%，主要是（1）车载影像产品正式投产，新增管理人员，工资费用增加；（2）车载影像事业部持续扩大汽车安全驾驶系统的研发投入，导致研发费用增加。
5. 营业外收入同比增加 59.26%，主要是政府补助增加 235.33 万元。
6. 营业外支出同比下降 35.57%，主要是 2015 年公司升级镜片生产设备，淘汰一些旧设备。2016 年光学镜片的生产设备处置损失明显减少。

### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期收入金额         | 本期成本金额         | 上期收入金额         | 上期成本金额         |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 524,157,460.04 | 359,308,168.50 | 453,235,019.93 | 293,855,825.65 |
| 其他业务收入 | 137,858.33     | 8,675.76       | 193,073.56     | 180,722.00     |
| 合计     | 524,295,318.37 | 359,316,844.26 | 453,428,093.49 | 294,036,547.65 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 光学仪器  | 399,450,679.16 | 76.21%   | 316,645,232.38 | 69.86%   |
| 镜头    | 28,560,644.93  | 5.45%    | 30,467,665.95  | 6.72%    |
| 镜片    | 96,146,135.95  | 18.34%   | 106,122,121.60 | 23.41%   |
| 合计    | 524,157,460.04 | 100.00%  | 453,235,019.93 | 100.00%  |

**收入构成变动的原因：**

1. 光学仪器收入增长的原因：光学仪器主要以出口为主，全球有三个营销中心，亚太营销中心、美洲营销中心和欧洲营销中心。2016 年欧洲营销中心和美洲营销中心取得了显著增长。
2. 镜头收入下降的原因：受 2016 年度三星销量下滑影响，三星模组供应商 SEKONIX 与公司交易量下滑，公司 2016 年度手机镜头销售收入同比下降。
3. 镜片收入下降的原因：主要受 2016 年度客户腾龙与公司交易量下滑的影响，公司 2016 年度镜片销售收入同比下降。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,047,971.70  | -8,210,444.26  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -53,059,081.82 | -34,355,207.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,150,578.34  | 52,866,886.63  |

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：销售收入同比增长 7,086.72 万元，销售商品收到的现金增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额：主要是（1）收购子公司广州晶和光电科技有限公司 6.3%的股权增加了投资活动的现金流出；（2）新增固定资产投入 937.51 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：主要是偿还银行借款增加所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户名称      | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------|----------------|--------|----------|
| 1  | TAMRON 集团 | 64,368,618.26  | 12.28% | 否        |
| 2  | Amazon    | 50,815,648.40  | 9.69%  | 否        |
| 3  | Lidl      | 38,714,235.18  | 7.39%  | 否        |
| 4  | Walmart   | 31,565,319.05  | 6.02%  | 否        |
| 5  | Toys R Us | 30,909,160.04  | 5.90%  | 否        |
| 合计 |           | 216,372,980.93 | 41.28% | -        |

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商名称                      | 采购金额           | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 宁波湛京光学仪器有限公司               | 75,884,847.64  | 27.02% | 否        |
| 2  | 重庆东方光电有限公司                 | 21,429,870.90  | 7.63%  | 否        |
| 3  | Eyesun Technology Co., Ltd | 14,983,671.01  | 5.33%  | 否        |
| 4  | HOYA 集团                    | 12,912,242.71  | 4.60%  | 否        |
| 5  | Hideki Electronics LTD     | 9,009,000.36   | 3.21%  | 否        |
| 合计 |                            | 134,219,632.62 | 47.79% | -        |

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额       | 18,841,844.89 | 18,250,074.03 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 3.59%         | 4.02%         |

**专利情况：**

| 项目          | 数量  |
|-------------|-----|
| 公司拥有的专利数量   | 102 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 8   |

**研发情况：**

公司自 2006 年成立研发中心以来，一直坚持自主研发为主，外部技术合作为辅的研发策略，注重核心技术的研发和核心技术人员培养，并形成了合理的研发机构设置和激励机制。经过长期的技术积累和对核心研发人才的培养，建立了一支由董事长赫建为首的核心科研团队，对电子技术、仪器结构、光学设计、生产技术、软件技术、项目规划和管理等多方面进行多层次技术创新。

2016 年度，公司的研发费用为 18,841,844.89 元，占营业收入 3.59%。目前公司正处于研究开发阶段的项目主要有汽车辅助驾驶系统、疲劳驾驶智能监控镜头、日夜两用夜视仪、智能分享型数码观靶镜、鸟笼智能监控相机、共享型天文望远镜、智能家居、多功能全高清影像捕捉镜头等。2016 年公司共取得专利 6 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 5 项。公司一直以来致力于拥有自主知识产权，保持开拓创新，促进公司良好持续发展。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

| 项目     | 本期末            |         |         | 上年期末           |         |         | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------|---------|----------------|---------|---------|-----------|
|        | 金额             | 变动比例    | 占总资产的比重 | 金额             | 变动比例    | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金   | 79,156,200.89  | 47.15%  | 10.87%  | 53,793,684.19  | 27.40%  | 8.28%   | 2.59%     |
| 应收账款   | 165,891,727.68 | 14.89%  | 22.79%  | 144,389,769.78 | 2.15%   | 22.21%  | 0.58%     |
| 存货     | 293,819,689.44 | 6.20%   | 40.36%  | 276,660,020.02 | 21.64%  | 42.56%  | -2.20%    |
| 长期股权投资 | 1,825,184.73   | -6.18%  | 0.25%   | 1,945,483.10   | -       | 0.30%   | -0.05%    |
| 固定资产   | 125,233,704.00 | 14.47%  | 17.20%  | 109,406,206.43 | 0.96%   | 16.83%  | 0.37%     |
| 在建工程   | 116,037.74     | -91.59% | 0.02%   | 1,379,914.51   | 152.27% | 0.21%   | -0.19%    |
| 短期借款   | 108,245,611.55 | -20.59% | 14.87%  | 136,319,700.57 | 63.37%  | 20.97%  | -6.10%    |
| 长期借款   | 27,209,500.25  | 160.20% | 3.74%   | 10,457,331.47  | -58.83% | 1.61%   | 2.13%     |
| 资产总计   | 728,053,656.89 | 12.01%  | -       | 650,002,131.35 | 13.09%  | -       | -         |
| 应收票据   | 243,560.92     | 71.11%  | 0.03%   | 142,342.50     | -       | 0.02%   | 0.01%     |
| 长期待摊费用 | 2,127,713.21   | 319.54% | 0.29%   | 507,159.42     | -43.65% | 0.08%   | 0.21%     |
| 应付票据   | 30,700,000.00  | 43.33%  | 4.22%   | 21,419,035.50  | 33.04%  | 3.30%   | 0.92%     |
| 应付账款   | 110,615,107.54 | 37.27%  | 15.19%  | 80,583,851.14  | -13.22% | 12.40%  | 2.79%     |
| 应交税费   | 9,263,828.14   | 39.29%  | 1.27%   | 6,650,715.29   | 8.41%   | 1.02%   | 0.25%     |
| 应付利息   | 276,879.17     | -37.70% | 0.04%   | 444,394.71     | 13.29%  | 0.07%   | -0.03%    |
| 资本公积   | 124,457,645.25 | 33.24%  | 17.09%  | 93,406,023.27  | 0.39%   | 14.37%  | 2.72%     |
| 其他综合收益 | -2,170,634.79  | 47.78%  | -0.30%  | -4,156,531.72  | 16.13%  | -0.64%  | 0.34%     |
| 盈余公积   | 5,014,815.07   | 119.71% | 0.69%   | 2,282,474.59   | 100.62% | 0.35%   | 0.34%     |

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金同比增加 47.15%，营业收入同比增加了 7086.72 万元，收款情况较好。
2. 应收票据同比增加 71.11%，期末金额 243,560.92 元是母公司持有广州大凌实业股份有限公司未到期的银行承兑汇票。
3. 在建工程同比减少 91.59%，因为 2015 年车载镜头千级车间装修工程已验收完工。
4. 长期待摊费用同比增加 319.54%，为了更好的开拓美国市场，美国子公司搬迁新办公场所，装修支出 199.77 万元。
5. 应付票据同比增加 43.33%，为了提高资金使用效率，开具银行承兑汇票支付供应商货款增加。
6. 应付账款同比增加 37.27%，由于销售收入增长，年底采购备货较多，导致年底应付账款增加。
7. 应交税费同比增加 39.29%，主要是销售收入的增长导致应交增值税增加 136.52 万元；另进口采购金额增加，关税随之增加 90.83 万元。
8. 应付利息同比减少 37.70%，主要是银行借款减少，期末计提的应付利息随之减少。
9. 长期借款同比增加 160.20%，主要是银行短期借款同比减少 2807.41 万元所致。
10. 资本公积同比增加 33.24%，主要是定向增发溢价 3180.36 万元。
11. 其他综合收益同比增加 47.78%，由于美元和欧元对人民币升值，德国子公司和美国子公司产生的外币财务报表折算差额增加。
12. 盈余公积同比增加 119.71%，2016 年新增利润计提的盈余公积 273.23 万元。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

| 子公司名称                  | 持股比例   | 营业收入           | 净利润            |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 广州晶和光电科技有限公司           | 80.30% | 102,378,616.15 | 10,394,573.14  |
| 昆明晶华光学有限公司             | 80%    | 30,542,842.77  | 330,081.46     |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 80%    | 124,590,994.90 | -10,501,828.90 |
| Bresser GmbH           | 80%    | 245,133,907.46 | 9,568,311.34   |
| 广州宝视德                  | 100%   | 178,729,480.72 | 11,026,386.09  |

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

—

**(三) 外部环境的分析**

报告期内，全球经济持续不明朗，经济发展态势仍然不乐观。其中，新兴经济体和发展中国家的经济发展模式过于依赖传统经济，转型压力增大；发达经济体逐渐复苏，整体发展态势逐渐趋良，尤其是报告期内的后半段，欧美及其他发达经济体的经济复苏明显。然而，中国经济的发展需要更多的耐心，增长新旧动能转换效率较低，面临的问题和矛盾将会更加突出，“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”压力依旧很大。报告期内，人民币的贬值对于外向型企业来说应该是一剂强心剂，大大提高了国内企业在国际市场的竞争力。

**(四) 竞争优势分析****(1) 品牌优势**

长期以来，公司以国际化运营理念发展品牌战略，全面推进品牌体系的建设。2002 年，公司创立了天文望远镜高端品牌“MAXVISION”，逐步向品牌化经营迈进；2009 年，公司成功收购 60 年历史的德国“BRESSER”（欧洲三大光学品牌之一）品牌及其市场渠道；同年，公司在美国创立“Explore

Scientific”品牌，专注拓展欧美市场，在美国高端天文望远镜市场有较高知名度。自 2009 年开始，该品牌下的多款产品连续多年入选全球著名天文杂志《Sky Telescope》评选的年度热销产品榜单，广受天文爱好者和望远镜发烧友青睐。2012 年，公司与美国国家地理杂志（National Geographic）合作推出全球唯一授权 National Geographic 品牌的光学和户外装备产品，进一步提升了公司在国内外光学仪器市场的良好品牌影响力。

#### （2）技术优势

公司重视对光学核心技术研发资源的布局、建设和整合，构建了以自有研发团队为核心，外部技术合作为辅的多层次技术研发平台。公司以光学设计、硬件设计、光电结合技术、软件技术、镜片加工及模具成型为核心的精密光学镜头与光学仪器产品研发具有行业领先水平。公司先后参与承担了各级政府及相关科研机构的多项科研项目，如广东省级项目“新一代智能手机摄像头的研发”、“采用 LCOS 技术的三色（RGB）微型投影机研究及产业化”，广州市级项目“便携式日夜两用户外监控系列产品”，与北京理工大学进行合作研发的项目“超短焦高清投影光机研发及产业化项目”等。公司通过长期技术积累，已拥有 102 项专利，其中发明专利 8 个。

#### （3）渠道优势

目前，公司已经建立了覆盖全球的三大营销运营机构，分别是以中国广州为基地的（晶华光学）亚太营销中心、以德国为基地的（BRESSER 公司）欧洲营销中心和以美国为基地的（EXPLORE 公司）美洲营销中心。公司三大营销运营机构实施本土化运营策略，与当地客户和经销商紧密合作，客户已遍及全球五大洲近一百个国家和地区，是目前国内行业中个别进行全球品牌及渠道布局的企业之一。

#### （4）产品优势

公司拥有丰富的产品体系，基本覆盖精密光学元件和户外光学仪器，产品类别一百多种，包括高像素手机镜头、中高端车载影像模组等精密光学镜头及模组；户外活动需求的天文望远镜、双筒望远镜、单筒望远镜、夜视仪、测距仪、动物相机、观鸟镜等户外光学仪器；显微镜、益智显微镜等文教光学仪器。未来，公司将在现有产品体系的基础上，进一步加大对移动互联领域的光学技术的应用研究，逐步推出“移动家居视频安全系统”、“物联网视频安全监控系统”、“智能车载安全驾驶系统”等产品。为保障产品质量，在生产设备方面，公司光学注塑、光学磨片和光学镀膜等关键生产线 80%采用进口设备；在生产环境方面，为满足精密光学镜头产品要求，公司先后投入四千多万元建立了 6,000 平方米的千级超净车间；在质量认证方面，公司产品先后通过 BSCI、RoHS、REACH、CE、FCC 等一系列认证。

#### （5）客户优势

依托公司品牌形象和长期产品的质量保证，公司已与部分行业全球领导企业或其供应商长期合作，其中日本有佳能、HOYA、TAMRON、奥林巴斯、Pentax，美国有沃尔玛、Sam's Club、Costco、玩具反斗城、亚马逊等，德国有 LIDL、ALDI 等，法国有迪卡龙，欧尚等，韩国 Sekonix，中国京东、淘宝、天猫、一号店等电子商务销售平台。

#### （6）人才优势

在技术人才方面，近年来，公司技术人才团队不断发展壮大，既包括了以公司董事长赫建先生为首的早期核心技术骨干，又包括了一批陆续加入的国内外光学相关专业的老专家、技术权威以及硕士组成的创新研发团队以及其他生产技术人员，同时外聘有北京理工大学光电学院的教授、博士生导师、博士等顾问团队，形成了具有全面开展光学技术与应用研发能力的科研队伍。

在国际营销渠道管理人才方面，德国子公司 Bresser GmbH 的总经理 HELMUT J. EBBERT 先生 2000 年加入欧洲米德仪器有限公司（现在的 Bresser GmbH），2002 年起担任公司总经理至今，在拓展德国以外销售区域、提升销售业绩、完成收购后的平衡过渡等方面功绩卓越；美国子公司 EXPLORE SCIENTIFIC, LLC 的总经理 Scott W. Roberts 先生 1986 加入米德仪器有限公司，先后担任美加区域高级技术销售经理、技术销售主管、全球销售经理、副总裁等职，2008 年与晶华有限合作创办 EXPLORE SCIENTIFIC, LLC 公司，担任总裁至今。

### （五）持续经营评价

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第一，公司成立于 1997 年，至今有 20 年的历史了，根据审计报告，公司营业收入为 524,295,318.37 元，较上年同期增长了 15.63%；归属母公司股东的净利润为 24,085,826.20 元，较上年同期增长了 3.56%；经营活动产生的现金流量净额为 60,047,971.70 元；归属母公司净资产为 354,643,719.32 元；

第二，2014 年、2015 年、2016 年归属母公司净利润分别为 2343.77 万元、2325.7 万元、2408.58 万元，近三年股东回报较为稳定；

第三，报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的事项，也不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；

第四，报告期内，公司根据相关法律规定定期支付员工工资和供应商货款。公司不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的事项；

第五，公司用于生产经营的各项资质完备，各项经营要素均正常运转，不存在经营资质缺失或无法续期的事项，也不存在无法获得主要生产、经营要素的状况。

#### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司积极参与社会公益活动，2016 年 10 月向广州市黄埔区慈善会捐款 100,000 元。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，履行了企业对社会的责任。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、大客户变动风险

精密光学镜头和镜片的下游客户主要为单反相机厂商和手机厂商，一般都是国际知名企业或国内领先企业，规模较大，且处于高度集中的态势，下游客户数量较少。下游客户为了供货稳定且质量保证，通常选择 1-3 家供应商长期合作。虽然国内精密光学镜头和镜片的领先制造企业在与优质客户保持持续稳定合作的同时，也在不断丰富客户结构，但如果下游行业发生较大变动，可能会影响企业短期的订单数量。

对策：1）利用光学加工优势，加强产业链延伸；

2）增加客户的数量，努力拓展国内市场。

#### 2、收入季节性波动风险

公司目前的光学仪器产品主要销售区域为欧洲、美洲等境外国家，受节日集中消费的影响较大。由于欧美的万圣节、圣诞节等重要节日集中在第四季度，第四季度为公司光学仪器销售旺季。公司光学仪器营业收入存在一定的季节性波动风险。但是，随着新业务份额的增加，收入季节性波动将会变小。

对策：季节性较强的业务主要是精密光学仪器业务，大力拓展新业务有助于缓解季节性波动。

#### 3、税收优惠变动的风险

2016 年 11 月 30 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向公司颁发《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201644000924，有效期为三年，公司 2016 年 11 月-2019 年 11 月将享受适用 15%的优惠税率。但如果《高新技术企业证书》有效期满后，公司未能继续顺利通过高新技术企业认定，届时公司将不再享受上述优惠税率，可能会对公司的盈利能力造成一定的影响。

对策：积极持续创新，争取各项指标符合高新技术企业标准。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：

否

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 审计意见类型：             | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用  |         |
| <b>（二）关键事项审计说明：</b> |         |
| 无                   |         |

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引 |
|-------------------------------------------|-----|----|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   | -  |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -  |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   | -  |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 否   | -  |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 否   | -  |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否   | -  |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -  |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 否   | -  |
| 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   | -  |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | -  |

### 二、重要事项详情

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动      | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|-----------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |           | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 50,888,800  | 50.89% | 6,650,000 | 57,538,800  | 53.95% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,116,400  | 14.12% | 296,000   | 14,412,400  | 13.51% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,704,000   | 1.70%  | 9,000     | 1,713,000   | 1.61%  |
|         | 核心员工          | -           | -      | -         | -           | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 49,111,200  | 49.11% | -         | 49,111,200  | 46.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 43,999,200  | 44.00% | -         | 43,999,200  | 41.26% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,112,000   | 5.11%  | -         | 5,112,000   | 4.79%  |
|         | 核心员工          | -           | -      | -         | -           | -      |
| 总股本     |               | 100,000,000 | -      | 6,650,000 | 106,650,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 53          |        |           |             |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 赫建                 | 58,115,600 | 296,000   | 58,411,600 | 54.77%  | 43,999,200 | 14,412,400  |
| 2  | 广州科技创业投资有限公司       | 12,153,600 | -         | 12,153,600 | 11.40%  | -          | 12,153,600  |
| 3  | 广州海汇财富创业投资企业（有限合伙） | 10,080,000 | -         | 10,080,000 | 9.45%   | -          | 10,080,000  |
| 4  | 广州至善创业投资合伙企业（有限合伙） | 4,218,000  | -15,000   | 4,203,000  | 3.94%   | -          | 4,203,000   |
| 5  | 中国-比利时直接股权投资基金     | -          | 3,350,000 | 3,350,000  | 3.14%   | -          | 3,350,000   |
| 6  | 黄河                 | 3,100,800  | -6,000    | 3,094,800  | 2.90%   | 2,325,600  | 769,200     |
| 7  | 侯军华                | 2,755,200  | -         | 2,755,200  | 2.58%   | 2,066,400  | 688,800     |
| 8  | 广州晶投投资合伙企业（有限合伙）   | 1,880,000  | -         | 1,880,000  | 1.76%   | -          | 1,880,000   |
| 9  | 广发证券股份有限公司做市专用证券账户 | 1,460,000  | 193,000   | 1,653,000  | 1.55%   | -          | 1,653,000   |
| 10 | 云南金宁投资有限公司         | -          | 1,531,000 | 1,531,000  | 1.44%   | -          | 1,531,000   |
| 合计 |                    | 93,763,200 | 5,349,000 | 99,112,200 | 92.93%  | 48,391,200 | 50,721,000  |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，赫建与侯军华为兄弟关系，除此之外，其他人员不存在亲属关系。公司股东中，赫建系广州晶投投资合伙企业普通合伙人，其对广州晶投投资的出资比例为 9.5%，其他股东之间没有关联关系且股份不存在质押或其他争议事项。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

赫建先生、董事长：1963 年出生，中国国籍。毕业于北京理工大学光学工程专业，2006 年获得华南理工大学工商管理硕士学位。曾就职于中国北方工业公司，1997 年创立广州市晶华光学电子有限公司，担任董事长兼总经理至今，现任公司董事长兼总经理。报告期内无变动。

### （二）实际控制人情况

赫建先生、董事长：1963 年出生，中国国籍。毕业于北京理工大学光学工程专业，2006 年获得华南理工大学工商管理硕士学位。曾就职于中国北方工业公司，1997 年创立广州市晶华光学电子有限公司，担任董事长兼总经理至今，现任公司董事长兼总经理。报告期内无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 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       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|-----------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-3-23 | 2015-5-28  | 4.32 | 4,000,000 | 17,280,000 | 0               | 3          | 0           | 1             | 0              | 否          |
| 2016-1-12 | 2016-4-25  | 6    | 6,650,000 | 39,900,000 | 0               | 0          | 0           | 1             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

募集资金用于补充公司流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 |    |      | -    |       |      |      |

### 三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方                           | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间  | 是否违约 |
|------|-------------------------------|---------------|-------|-------|------|
| 银行贷款 | 浦发银行                          | 6,500,000.00  | 5.22% | 2 个月  | 否    |
| 银行贷款 | 浦发银行                          | 16,900,000.00 | 5.22% | 5 个月  | 否    |
| 银行贷款 | 浦发银行                          | 8,000,000.00  | 5.22% | 6 个月  | 否    |
| 银行贷款 | 浦发银行                          | 5,000,000.00  | 5.22% | 11 个月 | 否    |
| 银行贷款 | 建设银行                          | 6,000,000.00  | 5.22% | 6 个月  | 否    |
| 银行贷款 | 建设银行                          | 12,000,000.00 | 5.22% | 5 个月  | 否    |
| 银行贷款 | VR-Bank<br>Westmünsterland eG | 7,306,800.00  | 2.70% | 1 个月  | 否    |
| 银行贷款 | VR-Bank<br>Westmünsterland eG | 8,037,480.00  | 2.70% | 1 个月  | 否    |
| 银行贷款 | VR-Bank<br>Westmünsterland eG | 16,074,960.00 | 2.70% | 1 个月  | 否    |
| 银行贷款 | VR-Bank<br>Westmünsterland eG | 17,536,320.00 | 2.70% | 1 个月  | 否    |

|      |                                         |                |        |       |   |
|------|-----------------------------------------|----------------|--------|-------|---|
| 银行贷款 | VR<br>Mittelstandskapital<br>UB AG      | 5,480,100.00   | 9.15%  | 12 个月 | 否 |
| 银行贷款 | long-term loan VR<br>langfr 3 125 335   | 13,152,240.00  | 1.40%  | 12 个月 | 否 |
| 银行贷款 | long-term loan VB<br>langfr 300.600.234 | 8,768,160.00   | 1.40 % | 12 个月 | 否 |
| 银行贷款 | VR-Bank<br>Westmünsterland eG           | 1,727,035.25   | 3.75%  | 12 个月 | 否 |
| 银行贷款 | VR-Bank<br>Westmünsterland eG           | 2,831,385.00   | 5.15%  | 12 个月 | 否 |
| 合计   |                                         | 135,314,480.25 |        |       |   |

#### 四、利润分配情况

##### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/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 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 合计     | -             | -         | -         |

##### （二）利润分配预案

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | -             | -         | -         |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期                              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----|-----|---------------------------------|-----------|
| 赫建        | 董事长、总经理       | 男  | 54 | 研究生 | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 是         |
| 黄河        | 董事、副总经理       | 男  | 46 | 本科  | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 是         |
| 侯军华       | 董事            | 男  | 65 | 大专  | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 是         |
| 朱为缮       | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男  | 37 | 研究生 | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 是         |
| 李彬彬       | 董事            | 男  | 33 | 研究生 | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 否         |
| 袁东        | 监事            | 男  | 41 | 大专  | 2015 年 12 月 23 日-2017 年 9 月 8 日 | 是         |
| 冯伟        | 监事            | 男  | 47 | 研究生 | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 否         |
| 宋欢        | 监事            | 女  | 26 | 本科  | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 否         |
| 沈金雁       | 财务负责人         | 女  | 52 | 大专  | 2014 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 8 日   | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |    |     |                                 | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |    |     |                                 | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |    |     |                                 | 4         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人赫建先生同时为公司董事及高级管理人员，赫建先生与董事侯军华先生是兄弟关系，赫建先生与财务负责人沈金雁小姐是夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 赫建  | 董事长、总经理       | 58,115,600 | 296,000 | 58,411,600 | 54.77%     | -          |
| 黄河  | 董事、副总经理       | 3,100,800  | -6,000  | 3,094,800  | 2.90%      | -          |
| 侯军华 | 董事            | 2,755,200  | -       | 2,755,200  | 2.58%      | -          |
| 朱为缮 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 960,000    | 15,000  | 975,000    | 0.91%      | -          |
| 合计  |               | 64,931,600 | 305,000 | 65,236,600 | 61.16%     | -          |

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 62   | 61   |
| 生产人员    | 515  | 665  |
| 销售人员    | 81   | 75   |
| 技术人员    | 75   | 91   |
| 财务人员    | 25   | 25   |
| 员工总计    | 758  | 917  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 12   | 10   |
| 本科      | 72   | 79   |
| 专科      | 79   | 83   |
| 专科以下    | 595  | 745  |
| 员工总计    | 758  | 917  |

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

本期期末人员总数比期初增加，变动人员大都为生产人员。人员增加原因主要是由于企业新业务的开展以及产线的扩建致使招聘员工增加。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量  |
|--------|--------|--------|------------|
| 核心员工   | 0      | 0      | 0          |
| 核心技术人员 | 3      | 3      | 58,412,600 |

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司主要核心技术人员包含：赫建、夏登海、宋鑫。报告期内核心技术人员均无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

自公司股改以来，公司建立了基本符合要求的公司治理结构，即股东大会、董事会、监事会的决策和监督机构。但是，完善公司治理结构，提升公司治理水平是规范公司运作的长期目标。公司的运作严格按照《公司法》、证监会相关法规、股转公司相关规定和《公司章程》的要求，不存在违背的情况。报告期内公司建立了《募集资金管理制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，其中监事会职工代表监事的比例不低于三分之一，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易制度》、《募集资金管理制度》等规章制度。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。公司的制度能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司共召开了 5 次股东大会，6 次董事会，2 次监事会。上述会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况。公司管理层注重加强三会的规范运作及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 1 月 27 日，《公司章程》中关于注册资本的描述进行了修改，将注册资本由 10,000 万元，修改为 10,665 万元。

2016 年 7 月 26 日，《公司章程》中关于公司经营范围进行了修改，在原经营范围基础上增加了以下经营范围：汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                    |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 6           | 第一届董事会第八次会议审议通过了《关于〈广州市晶华精密光学股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈股份认购合同〉的议案》、 |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于本次股票发行完成后，授权董事会相应修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的通知的议案》。第一届董事会第九次会议审议通过了《关于 2016 年度公司为控股子公司及关联方提供担保额度、控股子公司对外提供担保额度的议案》、《关于将公司专利技术质押给中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的通知的议案》。第一届董事会第十次会议审议通过了《关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2015 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2015 年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明〉的议案》、《关于 2015 年度公司与关联方关联交易情况说明及 2016 年度公司与关联方日常关联交易计划的议案》、《关于〈2016 年度公司为控股子公司及关联方提供担保额度、控股子公司对外提供担保额度〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于授权增加银行授信额度及购买理财产品额度计划事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的通知的议案》。第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的通知的议案》。第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于召开 2016 年第四次临时股东大会通知的议案》。第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于收购广州晶和光电科技有限公司股权并签署〈股权转让协议〉的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>第一届监事会第五次会议审议通过了《关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2015 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2015 年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明〉的议案》、《关于〈2015 年度公司与关联方关</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>联交易情况说明及 2016 年度公司与关联方日常关联交易计划》的议案》、《关于〈2016 年度公司为控股子公司及关联方提供担保额度、控股子公司对外提供担保额度〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于授权增加银行授信额度及购买理财产品额度计划事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。第一届监事会第六次会议审议通过了《关于〈2016 年半年度报告〉的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 股东大会 | 5 | <p>2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈广州市晶华精密光学股份有限公司股票发行方案〉的议案》、审议《关于签署〈股份认购合同〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于授权董事会在本次股票发行完成后，相应修改〈公司章程〉的议案》。2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2016 年度公司为控股子公司及关联方提供担保额度、控股子公司对外提供担保额度的议案》、《关于将公司专利技术质押给中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行的议案》。2015 年年度股东大会审议通过了《关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2015 年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2015 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2015 年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明〉的议案》、《关于 2015 年度公司与关联方关联交易情况说明及 2016 年度公司与关联方日常关联交易计划的议案》、《关于〈2016 年度公司为控股子公司及关联方提供担保额度、控股子公司对外提供担保额度〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于授权增加银行授信额度及购买理财产品额度计划事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》。2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大各项决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，目前公司管理层尚未引进职业经理人。公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。自公司挂牌新三板以来，坚持开放透明地开展投资者关系管理工作，按证监会和股转公司相关规定充分、完整、及时地进行信息披露，特别注重中小投资者的利益保护。第一，公司制定了《投资者关系管理制度》，为保护投资者利益特别是中小投资者利益提供制度保障；第二，公司指定了专门的投资者关系管理的部门——董事会办公室；第三，公司公告的投资者电话工作时间一直对投资者开放，随时接听投资者电话，为投资者答疑解惑；第四，公司自挂牌新三板以来，按照信息披露要求，董事会真实、准确、完整和及时地进行信息披露。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 是否审计         | 是                         |
| 审计意见         | 标准无保留意见                   |
| 审计报告编号       | 天健审（2017）7-204 号          |
| 审计机构名称       | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 审计机构地址       | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 4-10 层 |
| 审计报告日期       | 2017-04-13                |
| 注册会计师姓名      | 杨克晶、陈建成                   |
| 会计师事务所是否变更   | 否                         |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5                         |

审计报告正文：

广州市晶华精密光学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市晶华精密光学股份有限公司（以下简称晶华光学）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是晶华光学管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，晶华光学财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶华光学 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨克晶

中国·杭州 中国注册会计师：陈建成

二〇一七年四月十三日

## 二、财务报表

## (一)合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           | —  |                       |                       |
| 货币资金                   | 1  | 79,156,200.89         | 53,793,684.19         |
| 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                   | 2  | 243,560.92            | 142,342.50            |
| 应收账款                   | 3  | 165,891,727.68        | 144,389,769.78        |
| 预付款项                   | 4  | 7,398,128.62          | 7,390,920.50          |
| 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                  | 5  | 5,676,565.15          | 6,546,472.00          |
| 买入返售金融资产               | —  | —                     | —                     |
| 存货                     | 6  | 293,819,689.44        | 276,660,020.02        |
| 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                 | 7  | 16,607,693.69         | 15,485,140.47         |
| <b>流动资产合计</b>          | —  | <b>568,793,566.39</b> | <b>504,408,349.46</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | —  |                       |                       |
| 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                 | 8  | 1,825,184.73          | 1,945,483.10          |
| 投资性房地产                 | —  | —                     | —                     |
| 固定资产                   | 9  | 125,233,704.00        | 109,406,206.43        |
| 在建工程                   | 10 | 116,037.74            | 1,379,914.51          |
| 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                   | 11 | 18,717,934.81         | 20,226,600.37         |
| 开发支出                   | —  | —                     | —                     |
| 商誉                     | 12 | 7,043,000.99          | 6,839,040.43          |

|                        |    |                |                |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 长期待摊费用                 | 13 | 2,127,713.21   | 507,159.42     |
| 递延所得税资产                | 14 | 933,299.92     | 1,089,377.63   |
| 其他非流动资产                | 15 | 3,263,215.10   | 4,200,000.00   |
| <b>非流动资产合计</b>         | -  | 159,260,090.50 | 145,593,781.89 |
| <b>资产总计</b>            | -  | 728,053,656.89 | 650,002,131.35 |
| <b>流动负债：</b>           | -  |                |                |
| 短期借款                   | 16 | 108,245,611.55 | 136,319,700.57 |
| 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                   | 17 | 30,700,000.00  | 21,419,035.50  |
| 应付账款                   | 18 | 110,615,107.54 | 80,583,851.14  |
| 预收款项                   | 19 | 2,912,916.04   | 2,340,731.63   |
| 卖出回购金融资产款              | -  | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               | -  | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 20 | 2,743,899.41   | 2,523,126.88   |
| 应交税费                   | 21 | 9,263,828.14   | 6,650,715.29   |
| 应付利息                   | 22 | 276,879.17     | 444,394.71     |
| 应付股利                   | -  | -              | -              |
| 其他应付款                  | 23 | 25,517,590.58  | 31,326,334.45  |
| 应付分保账款                 | -  | -              | -              |
| 保险合同准备金                | -  | -              | -              |
| 代理买卖证券款                | -  | -              | -              |
| 代理承销证券款                | -  | -              | -              |
| 划分为持有待售的负债             | -  | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            | 24 | 5,480,100.00   | 7,080,441.98   |
| 其他流动负债                 | -  | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          | -  | 295,755,932.43 | 288,688,332.15 |
| <b>非流动负债：</b>          | -  |                |                |
| 长期借款                   | 25 | 27,209,500.25  | 10,457,331.47  |
| 应付债券                   | -  | -              | -              |
| 其中：优先股                 | -  | -              | -              |
| 永续债                    | -  | -              | -              |
| 长期应付款                  | -  | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬               | -  | -              | -              |
| 专项应付款                  | -  | -              | -              |
| 预计负债                   | -  | -              | -              |
| 递延收益                   | 26 | 3,825,000.00   | 4,025,000.00   |
| 递延所得税负债                | 14 | 1,024,168.22   | 1,050,609.89   |

|                      |    |                |                |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 其他非流动负债              | -  | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       | -  | 32,058,668.47  | 15,532,941.36  |
| <b>负债合计</b>          | -  | 327,814,600.90 | 304,221,273.51 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -  |                |                |
| 股本                   | 27 | 106,650,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具               | -  | -              | -              |
| 其中：优先股               | -  | -              | -              |
| 永续债                  | -  | -              | -              |
| 资本公积                 | 28 | 124,457,645.25 | 93,406,023.27  |
| 减：库存股                | -  | -              | -              |
| 其他综合收益               | 29 | -2,170,634.79  | -4,156,531.72  |
| 专项储备                 | -  | -              | -              |
| 盈余公积                 | 30 | 5,014,815.07   | 2,282,474.59   |
| 一般风险准备               | -  | -              | -              |
| 未分配利润                | 31 | 120,691,893.79 | 99,338,408.07  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -  | 354,643,719.32 | 290,870,374.21 |
| 少数股东权益               | -  | 45,595,336.67  | 54,910,483.63  |
| <b>所有者权益合计</b>       | -  | 400,239,055.99 | 345,780,857.84 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -  | 728,053,656.89 | 650,002,131.35 |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           | -  |                |                |
| 货币资金                   | -  | 10,503,971.39  | 8,319,470.60   |
| 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                   | -  | 243,560.92     | 42,342.50      |
| 应收账款                   | 1  | 116,973,027.59 | 108,456,128.57 |
| 预付款项                   | -  | 2,122,887.33   | 5,238,717.90   |
| 应收利息                   | -  | -              | -              |
| 应收股利                   | -  | -              | -              |
| 其他应收款                  | 2  | 48,038,604.75  | 27,032,839.37  |
| 存货                     | -  | 53,579,505.38  | 54,311,686.20  |
| 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                 | -  | 1,827,747.85   | 1,845,899.52   |
| <b>流动资产合计</b>          | -  | 233,289,305.21 | 205,247,084.66 |
| <b>非流动资产：</b>          | -  |                |                |
| 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                 | 3 | 126,907,055.66        | 117,572,362.90        |
| 投资性房地产                 | - | -                     | -                     |
| 固定资产                   | - | 52,859,013.94         | 48,055,750.47         |
| 在建工程                   | - | 116,037.74            | 1,379,914.51          |
| 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                   | - | 124,793.53            | 187,190.28            |
| 开发支出                   | - | -                     | -                     |
| 商誉                     | - | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | - | 53,716.97             | -                     |
| 递延所得税资产                | - | 324,258.51            | 222,541.55            |
| 其他非流动资产                | - | 3,200,000.00          | 4,200,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         | - | <b>183,584,876.35</b> | <b>171,617,759.71</b> |
| <b>资产总计</b>            | - | <b>416,874,181.56</b> | <b>376,864,844.37</b> |
| <b>流动负债：</b>           | - |                       |                       |
| 短期借款                   | - | 36,400,000.00         | 41,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 | - | -                     | -                     |
| 应付票据                   | - | 5,800,000.00          | 3,500,000.00          |
| 应付账款                   | - | 47,386,662.09         | 49,879,085.65         |
| 预收款项                   | - | 438,596.03            | 432,112.03            |
| 应付职工薪酬                 | - | -                     | -                     |
| 应交税费                   | - | 1,068,407.64          | 76,595.73             |
| 应付利息                   | - | -                     | -                     |
| 应付股利                   | - | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | - | 22,459,216.02         | 44,314,450.26         |
| 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                 | - | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          | - | <b>113,552,881.78</b> | <b>139,202,243.67</b> |
| <b>非流动负债：</b>          | - |                       |                       |
| 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              | - | 3,825,000.00          | 4,025,000.00          |
| 递延所得税负债           | - | -                     | -                     |
| 其他非流动负债           | - | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | <b>3,825,000.00</b>   | <b>4,025,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>       | - | <b>117,377,881.78</b> | <b>143,227,243.67</b> |
| <b>所有者权益：</b>     | - |                       |                       |
| 股本                | - | 106,650,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具            | - | -                     | -                     |
| 其中：优先股            | - | -                     | -                     |
| 永续债               | - | -                     | -                     |
| 资本公积              | - | 145,467,023.58        | 113,663,460.47        |
| 减：库存股             | - | -                     | -                     |
| 其他综合收益            | - | 81,731.17             | -                     |
| 专项储备              | - | -                     | -                     |
| 盈余公积              | - | 4,729,754.51          | 1,997,414.03          |
| 未分配利润             | - | 42,567,790.52         | 17,976,726.20         |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>299,496,299.78</b> | <b>233,637,600.70</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | <b>416,874,181.56</b> | <b>376,864,844.37</b> |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | —  | 524,295,318.37 | 453,428,093.49 |
| 其中：营业收入                    | 1  | 524,295,318.37 | 453,428,093.49 |
| 利息收入                       | —  | —              | —              |
| 已赚保费                       | —  | —              | —              |
| 手续费及佣金收入                   | —  | —              | —              |
| <b>二、营业总成本</b>             | —  | 489,229,236.77 | 415,304,629.60 |
| 其中：营业成本                    | 1  | 353,809,672.48 | 294,036,547.65 |
| 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                    | 2  | 1,390,827.25   | 1,039,729.83   |
| 销售费用                       | 3  | 60,399,991.54  | 59,914,493.10  |
| 管理费用                       | 4  | 77,757,620.32  | 64,101,480.30  |
| 财务费用                       | 5  | -5,017,850.75  | -4,700,681.68  |
| 资产减值损失                     | 6  | 888,975.93     | 913,060.40     |
| 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）            | 7  | -415,810.81    | 113,233.87     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | —  | -202,029.54    | 202,206.99     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | —  | —              | —              |
| <b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>   | —  | 34,650,270.79  | 38,236,697.76  |
| 加：营业外收入                    | 8  | 6,494,948.17   | 4,078,162.89   |
| 其中：非流动资产处置利得               | —  | 15,386.47      | 2,077.22       |
| 减：营业外支出                    | 9  | 1,020,442.01   | 1,583,784.24   |
| 其中：非流动资产处置损失               | —  | 617,333.27     | 1,296,451.49   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b> | —  | 40,124,776.95  | 40,731,076.41  |
| 减：所得税费用                    | 10 | 13,187,089.17  | 12,456,576.78  |
| <b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>   | —  | 26,937,687.78  | 28,274,499.63  |
| 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              | —  | 24,085,826.20  | 23,256,996.01  |
| 少数股东损益                     | —  | 2,851,861.58   | 5,017,503.62   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 11 | 2,461,938.39   | -1,247,055.53  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | —  | 1,985,896.93   | -577,367.54    |
| （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                | - | 1,985,896.93  | -577,367.54   |
| 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                       | - | 1,985,896.93  | -577,367.54   |
| 6. 其他                               | - | -             | -             |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | - | 476,041.46    | -669,687.99   |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | - | 29,399,626.17 | 27,027,444.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | - | 26,071,723.13 | 22,679,628.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | - | 3,327,903.04  | 4,347,815.63  |
| <b>八、每股收益：</b>                      | - |               |               |
| (一) 基本每股收益                          | - | 0.23          | 0.24          |
| (二) 稀释每股收益                          | - | 0.23          | 0.24          |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 1  | 144,234,083.94 | 142,231,013.50 |
| 减：营业成本                     | 1  | 118,874,067.40 | 114,738,264.06 |
| 营业税金及附加                    | -  | 685,641.24     | 500,219.64     |
| 销售费用                       | -  | 4,286,654.18   | 6,068,221.25   |
| 管理费用                       | -  | 16,725,164.13  | 15,815,753.17  |
| 财务费用                       | -  | -4,024,954.59  | -2,520,254.09  |
| 资产减值损失                     | -  | 1,028,983.39   | -980,177.61    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -  | -              | -              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 2  | 15,857,970.46  | 202,206.99     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -  | -202,029.54    | 202,206.99     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -  | 22,516,498.65  | 8,811,194.07   |
| 加：营业外收入                    | -  | 6,464,693.77   | 4,064,749.46   |
| 其中：非流动资产处置利得               | -  | 722,540.42     | 149.39         |
| 减：营业外支出                    | -  | 459,361.58     | 2,809.03       |
| 其中：非流动资产处置损失               | -  | 319,990.23     | -              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -  | 28,521,830.84  | 12,873,134.50  |
| 减：所得税费用                    | -  | 1,198,426.04   | 1,425,621.13   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -  | 27,323,404.80  | 11,447,513.37  |

|                                     |   |               |               |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | 81,731.17     | -             |
| （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                 | - | 81,731.17     | -             |
| 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                       | - | 81,731.17     | -             |
| 6. 其他                               | - | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | 27,405,135.97 | 11,447,513.37 |
| <b>七、每股收益：</b>                      | - |               |               |
| （一）基本每股收益                           | - | -             | -             |
| （二）稀释每股收益                           | - | -             | -             |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | —  |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | —  | 533,043,797.15        | 467,290,663.15        |
| 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                      | —  | 26,606,204.97         | 25,118,584.36         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1  | 10,328,084.85         | 10,340,682.67         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | —  | <b>569,978,086.97</b> | <b>502,749,930.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | —  | 318,124,095.19        | 339,388,656.73        |
| 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              | —  | 97,367,553.69         | 86,603,002.64         |
| 支付的各项税费                      | —  | 25,468,022.96         | 18,154,923.04         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2  | 68,970,443.43         | 66,813,792.03         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | —  | <b>509,930,115.27</b> | <b>510,960,374.44</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | —  | <b>60,047,971.70</b>  | <b>-8,210,444.26</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | —  |                       |                       |
| 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    | —  | 759,366.00            | 453,018.55            |
| 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               | 3  | —                     | 1,800,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | —  | <b>759,366.00</b>     | <b>2,253,018.55</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | —  | 35,277,637.82         | 25,902,550.08         |
| 投资支付的现金                      | —  | 18,540,810.00         | 10,705,675.67         |
| 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          | - | 53,818,447.82  | 36,608,225.75  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | - | -53,059,081.82 | -34,355,207.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      | - |                |                |
| 吸收投资收到的现金           | - | 38,453,563.11  | 15,315,000.00  |
| 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           | - | 773,226,311.82 | 768,577,753.48 |
| 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          | - | 811,679,874.93 | 783,892,753.48 |
| 偿还债务支付的现金           | - | 786,169,734.04 | 724,072,870.23 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | - | 10,359,562.55  | 6,452,996.62   |
| 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      | 4 | -              | 500,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          | - | 796,529,296.59 | 731,025,866.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | - | 15,150,578.34  | 52,866,886.63  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | - | 579,507.12     | -460,708.19    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | - | 22,718,975.34  | 9,840,526.98   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | - | 47,160,142.93  | 37,319,615.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | - | 69,879,118.27  | 47,160,142.93  |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

## (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            | -  | 156,399,413.38 | 164,342,608.67 |
| 收到的税费返还                   | -  | 1,910,740.88   | 4,412,389.72   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 5,862,429.84   | 5,807,343.41   |
| 经营活动现金流入小计                | -  | 164,172,584.10 | 174,562,341.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 129,904,783.85 | 147,802,768.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 11,870,280.65  | 8,827,733.35   |
| 支付的各项税费                   | -  | 2,909,852.81   | 4,120,123.14   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 18,343,033.87  | 16,172,289.92  |
| 经营活动现金流出小计                | -  | 163,027,951.18 | 176,922,914.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -  | 1,144,632.92   | -2,360,572.98  |
| 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               | -  | 16,060,000.00  | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | 10,939,371.05  | 1,600.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -  | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -  | 1,000,000.00   | 1,800,000.00   |

|                         |   |                |                |
|-------------------------|---|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计              | - | 27,999,371.05  | 1,801,600.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 21,762,028.13  | 16,137,204.34  |
| 投资支付的现金                 | - | 18,540,810.00  | 9,360,840.00   |
| 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          | - | 19,442,550.00  | 4,839,175.00   |
| 投资活动现金流出小计              | - | 59,745,388.13  | 30,337,219.34  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | - | -31,746,017.08 | -28,535,619.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          | - |                |                |
| 吸收投资收到的现金               | - | 38,453,563.11  | 15,315,000.00  |
| 取得借款收到的现金               | - | 36,400,000.00  | 76,033,240.25  |
| 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              | - | 74,853,563.11  | 91,348,240.25  |
| 偿还债务支付的现金               | - | 41,000,000.00  | 64,261,077.13  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | - | 1,624,064.16   | 1,841,074.76   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | - | -              | -              |
| 筹资活动现金流出小计              | - | 42,624,064.16  | 66,102,151.89  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | - | 32,229,498.95  | 25,246,088.36  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | - | 3,083.67       | 480,347.19     |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | - | 1,631,198.46   | -5,169,756.77  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | - | 7,071,978.18   | 12,241,734.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | - | 8,703,176.64   | 7,071,978.18   |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |               |      |              |        |               |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |               |      |              |        |               | 少数股东权益        | 所有者权益          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |               |      |              |        |               |               |                |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 93,406,023.27 | -     | -4,156,531.72 | -    | 2,282,474.59 | -      | 99,338,408.07 | 54,910,483.63 | 345,780,857.84 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 93,406,023.27 | -     | -4,156,531.72 | -    | 2,282,474.59 | -      | 99,338,408.07 | 54,910,483.63 | 345,780,857.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 6,650,000.00   | -      | -   | -  | 31,051,621.98 | -     | 1,985,896.93  | -    | 2,732,340.48 | -      | 21,353,485.72 | -9,315,146.96 | 54,458,198.15  |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | 1,985,896.93  | -    | -            | -      | 24,085,826.20 | 3,327,903.04  | 29,399,626.17  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 6,650,000.00   | -      | -   | -  | 31,051,621.98 | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -8,703,050.00 | 28,998,571.98  |
| 1．股东投入的普通股            | 6,650,000.00   | -      | -   | -  | 31,803,563.11 | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | 38,453,563.11  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | -              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -             | -              |
| 4．其他                  | -              | -      | -   | -  | -751,941.13   | -     | -             | -    | -            | -      | -             | -8,703,050.00 | -9,454,991.13  |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -             | -    | 2,732,340.48 | -      | -2,732,340.48 | -3,940,000.00 | -3,940,000.00  |

|                  |                |   |   |   |                |   |               |   |              |   |                |               |                |
|------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---------------|---|--------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积        | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | 2,732,340.48 | - | -2,732,340.48  | -             | -              |
| 2. 提取一般风险准备      | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -3,940,000.00 | -3,940,000.00  |
| 4. 其他            | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| （四）所有者权益内部结转     | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 4. 其他            | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| （五）专项储备          | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 1. 本期提取          | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| 2. 本期使用          | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| （六）其他            | -              | - | - | - | -              | - | -             | - | -            | - | -              | -             | -              |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 106,650,000.00 | - | - | - | 124,457,645.25 | - | -2,170,634.79 | - | 5,014,815.07 | - | 120,691,893.79 | 45,595,336.67 | 400,239,055.99 |

| 项目                        | 上期            |        |    |   |                |           |               |          |              |            |               |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|----|---|----------------|-----------|---------------|----------|--------------|------------|---------------|---------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |                |           |               |          |              |            |               | 少数股东权益        | 所有者权益          |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收<br>益    | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         |               |                |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |   |                |           |               |          |              |            |               |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 96,000,000.00 | -      | -  | - | 93,046,602.81  | -         | -3,579,164.18 | -        | 1,137,723.25 | -          | 77,226,163.40 | 60,107,593.45 | 323,938,918.73 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 前期差错更正                    | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 同一控制下企业合并                 | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 其他                        | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 二、本年期初余额                  | 96,000,000.00 | -      | -  | - | 93,046,602.81  | -         | -3,579,164.18 | -        | 1,137,723.25 | -          | 77,226,163.40 | 60,107,593.45 | 323,938,918.73 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 4,000,000.00  | -      | -  | - | 359,420.46     | -         | -577,367.54   | -        | 1,144,751.34 | -          | 22,112,244.67 | -5,197,109.82 | 21,841,939.11  |
| （一）综合收益总额                 | -             | -      | -  | - | -              | -         | -577,367.54   | -        | -            | -          | 23,256,996.01 | 4,347,815.63  | 27,027,444.10  |
| （二）所有者投入和减少资本             | 4,000,000.00  | -      | -  | - | 359,420.46     | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -9,544,925.45 | -5,185,504.99  |
| 1．股东投入的普通股                | 4,000,000.00  | -      | -  | - | 11,315,000.00  | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | 15,315,000.00  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本           | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额          | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 4．其他                      | -             | -      | -  | - | -10,955,579.54 | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -9,544,925.45 | -20,500,504.99 |
| （三）利润分配                   | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | 1,144,751.34 | -          | -1,144,751.34 | -             | -              |
| 1．提取盈余公积                  | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | 1,144,751.34 | -          | -1,144,751.34 | -             | -              |
| 2．提取一般风险准备                | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |
| 3．对所有者（或股东）               | -             | -      | -  | - | -              | -         | -             | -        | -            | -          | -             | -             | -              |

|                  |                |   |   |   |               |   |               |   |              |   |               |               |                |
|------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|---------------|---|--------------|---|---------------|---------------|----------------|
| 的分配              |                |   |   |   |               |   |               |   |              |   |               |               |                |
| 4. 其他            | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| （四）所有者权益内部结转     | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 4. 其他            | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| （五）专项储备          | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 1. 本期提取          | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 2. 本期使用          | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| （六）其他            | -              | - | - | - | -             | - | -             | - | -            | - | -             | -             | -              |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 100,000,000.00 | - | - | - | 93,406,023.27 | - | -4,156,531.72 | - | 2,282,474.59 | - | 99,338,408.07 | 54,910,483.63 | 345,780,857.84 |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

## （八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 113,663,460.47 | -     | -      | -    | 1,997,414.03 | 17,976,726.20 | 233,637,600.70 |
| 加：会计政策变更 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -             | -              |

|                              |                |   |   |   |                |   |           |   |              |               |                |
|------------------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|-----------|---|--------------|---------------|----------------|
| 前期差错更正                       | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 其他                           | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 100,000,000.00 | - | - | - | 113,663,460.47 | - | -         | - | 1,997,414.03 | 17,976,726.20 | 233,637,600.70 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> | 6,650,000.00   | - | - | - | 31,803,563.11  | - | 81,731.17 | - | 2,732,340.48 | 24,591,064.32 | 65,858,699.08  |
| （一）综合收益总额                    | -              | - | - | - | -              | - | 81,731.17 | - | -            | 27,323,404.80 | 27,405,135.97  |
| （二）所有者投入和减少资本                | 6,650,000.00   | - | - | - | 31,803,563.11  | - | -         | - | -            | -             | 38,453,563.11  |
| 1．股东投入的普通股                   | 6,650,000.00   | - | - | - | 31,803,563.11  | - | -         | - | -            | -             | 38,453,563.11  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本              | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额             | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 4．其他                         | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| （三）利润分配                      | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | 2,732,340.48 | -2,732,340.48 | -              |
| 1．提取盈余公积                     | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | 2,732,340.48 | -2,732,340.48 | -              |
| 2．对所有者（或股东）的分配               | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 3．其他                         | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| （四）所有者权益内部结转                 | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）              | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）              | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 3．盈余公积弥补亏损                   | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 4．其他                         | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |

|          |                |   |   |   |                |   |           |   |              |               |                |
|----------|----------------|---|---|---|----------------|---|-----------|---|--------------|---------------|----------------|
| （五）专项储备  | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 1. 本期提取  | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 2. 本期使用  | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| （六）其他    | -              | - | - | - | -              | - | -         | - | -            | -             | -              |
| 四、本年期末余额 | 106,650,000.00 | - | - | - | 145,467,023.58 | - | 81,731.17 | - | 4,729,754.51 | 42,567,790.52 | 299,496,299.78 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 96,000,000.00 | -      | -   | -  | 102,348,460.47 | -     | -      | -    | 852,662.69   | 7,673,964.17  | 206,875,087.33 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -             | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -             | -              |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 96,000,000.00 | -      | -   | -  | 102,348,460.47 | -     | -      | -    | 852,662.69   | 7,673,964.17  | 206,875,087.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,000,000.00  | -      | -   | -  | 11,315,000.00  | -     | -      | -    | 1,144,751.34 | 10,302,762.03 | 26,762,513.37  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | 11,447,513.37 | 11,447,513.37  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,000,000.00  | -      | -   | -  | 11,315,000.00  | -     | -      | -    | -            | -             | 15,315,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,000,000.00  | -      | -   | -  | 11,315,000.00  | -     | -      | -    | -            | -             | 15,315,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权         | -             | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -            | -             | -              |

|                  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |               |                |   |
|------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|---------------|----------------|---|
| 益的金额             |                |   |   |   |                |   |   |   |              |               |                |   |
| 4. 其他            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| （三）利润分配          | -              | - | - | - | -              | - | - | - | 1,144,751.34 | -1,144,751.34 | -              | - |
| 1. 提取盈余公积        | -              | - | - | - | -              | - | - | - | 1,144,751.34 | -1,144,751.34 | -              | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 3. 其他            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| （四）所有者权益内部结转     | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 4. 其他            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| （五）专项储备          | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 1. 本期提取          | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| 2. 本期使用          | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| （六）其他            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | -             | -              | - |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 100,000,000.00 | - | - | - | 113,663,460.47 | - | - | - | 1,997,414.03 | 17,976,726.20 | 233,637,600.70 |   |

法定代表人：赫建

主管会计工作负责人：沈金雁

会计机构负责人：曾杏华

### 三、财务报表附注

## 广州市晶华精密光学股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广州市晶华精密光学股份有限公司(以下简称公司或本公司)经广州市工商行政管理局批准,由赫建、黄河、侯军华、广州科技创业投资有限公司、广州海汇投资管理有限公司、广州海汇财富创业投资企业(有限合伙)、广州至善创业投资合伙企业(有限合伙)、广州晶投投资合伙企业(有限合伙)、邓家源、胡启志、梁琦、朱为缮发起设立,于2014年9月18日在广州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440112000001659的营业执照,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401016186967834的营业执照,注册资本人民币106,650,000.00元,股份总数106,650,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份49,111,200股;无限售条件的流通股份57,538,800股。公司股票于2015年3月5日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。

本公司行业性质:光学电子行业。

经营范围:制造、加工:光学电子仪器、设备(特种设备、交通运输设备、农机及卫星接收设施除外)、照像器材、光学工艺品、灯饰;批发和零售贸易(国家法律法规规定前置及专营专控的商品或项目除外);商品信息咨询;光电设备维修、光电技术服务(特种设备、交通运输设备及卫星接收设施除外);自营和代理各类商品和技术的进出口(国家法律法规禁止、规定前置及专营专控的商品、项目或技术除外)。

主要产品或提供的劳务:光学电子仪器、镜头、镜片等。

本财务报表业经公司2017年4月13日第一届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将广州市宝视德光学仪器有限公司、昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司、广州晶和光电科技有限公司、昆明晶华光学有限公司、EXPLORE SCIENTIFIC LLC、Bresser GmbH、Optus GmbH、Bresser France S.A.R.L.、Explore Scientific GmbH、Bresser Iberia SL、Folux B.V.和Bresser UK Ltd等12家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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 12 月 31 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）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以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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

##### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）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。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款期末金额 100 万元以上；其他应收款期末金额 50 万元以上。  |
| 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                                       |
| 个别认定法组合 | 控股股东、纳入合并范围内的关联方以及实际控制人控制的公司欠款、少数股东欠款、德国退税等 |

###### (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 1 年） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年        | 30.00       | 30.00        |
| 3—5 年        | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上        | 100.00      | 100.00       |

###### (3) 个别认定法组合不计提坏账准备。

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 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，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。

## （十一）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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （十三）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

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 10     | 4.50        |
| 生产设备    | 年限平均法 | 10      | 10     | 9.00        |
| 运输工具    | 年限平均法 | 10      | 10     | 9.00        |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 10     | 18.00-30.00 |

### （十四）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。

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及商标、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) |
|----------|---------|
| 土地使用权    | 50.00   |
| 非专利技术及商标 | 10.00   |
| 软件       | 5.00    |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）内部研究开发项目阶段支出：前期探索性研究、新技术研究、底层架构预先研究及产品完成后的后续迭代研发，属于研究阶段支出。

（2）开发阶段支出：基础架构明确、采用的技术明确、市场需求明确、产品功能目标明确、产品开发计划明确、开发过程控制有效、人员及相关投入有明确预算，按要求履行了公司立

项手续，公司同意开发后的支出，属于开发阶段支出。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、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。对因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）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,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。

### (二十) 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。

### (二十一) 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/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例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

公司主要销售光学电子仪器、镜头、镜片等产品。具体确认时点：国内公司出口销售收入以办理报关手续并装船作为收入的确认时点。国内公司内销收入以客户收到货物并签收作为收入的确认时点。国外公司销售收入以客户收到货物并签收作为收入的确认时点。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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。

#### (二十四) 经营租赁

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。

#### (二十五) 分部报告

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。

## 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                    | 17.00%               |
| 营业税     | 应纳税营业额                         | 3%、5%                |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                        | 7.00%                |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                        | 3.00%                |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                        | 2.00%                |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴 | 1.20%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                         | 详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明 |

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                  | 所在国家和地区 | 税 率      |
|-------------------------|---------|----------|
| 广州市晶华精密光学股份有限公司         | 中国      | 15%      |
| 广州市宝视德光学仪器有限公司          | 中国      | 25%      |
| 昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司         | 中国      | 25%      |
| 广州晶和光电科技有限公司            | 中国      | 25%      |
| 昆明晶华光学有限公司              | 中国      | 15%      |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC  | 美国      | 超额累进所得税率 |
| Bresser GmbH            | 德国      | 30%      |
| Optus GmbH              | 德国      | 30%      |
| Bresser France S.A.R.L. | 法国      | 超额累进所得税率 |
| Explore Scientific GmbH | 德国      | 30%      |
| Bresser Iberia SL       | 西班牙     | 超额累进所得税率 |
| Folux B.V.              | 荷兰      | 20%      |
| Bresser UK Ltd          | 英国      | 超额累进所得税率 |

## (二) 税收优惠及批文

本公司 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合确认为高新技术企业（证书编号：GR201644000924），有效期为 2016-2018 年，2016 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

昆明晶华光学有限公司 2015 年被云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合确认为高新技术企业（证书编号：GF201553000066），有效期为 2015-2017 年，2016 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据企业所得税法，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 244,398.36    | 300,017.32    |
| 银行存款          | 69,061,382.61 | 45,797,346.10 |
| 其他货币资金        | 9,850,419.92  | 7,696,320.77  |
| 合 计           | 79,156,200.89 | 53,793,684.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 21,420,314.79 | 10,160,157.43 |

## (2) 其他说明

期末使用权受限的货币资金为承兑汇票保证金 9,277,082.62 元。

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

| 种 类    | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 银行承兑汇票 | 243,560.92 |      | 243,560.92 | 142,342.50 |      | 142,342.50 |
| 合 计    | 243,560.92 |      | 243,560.92 | 142,342.50 |      | 142,342.50 |

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

## 3. 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  | 176,060,406.24 | 100.00 | 10,168,678.56 | 5.78     | 165,891,727.68 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |          |                |
| 合 计              | 176,060,406.24 | 100.00 | 10,168,678.56 | 5.78     | 165,891,727.68 |

(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  | 153,608,038.30 | 100.00 | 9,218,268.52 | 6.00 | 144,389,769.78 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |              |      |                |
| 合 计              | 153,608,038.30 | 100.00 | 9,218,268.52 | 6.00 | 144,389,769.78 |

## 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            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 162,526,823.14 | 8,126,341.16  | 5.00     |
| 1-2 年 | 4,061,061.21   | 406,106.12    | 10.00    |
| 2-3 年 | 476,686.71     | 143,006.01    | 30.00    |
| 3-5 年 | 2,256,798.97   | 1,128,399.49  | 50.00    |
| 5 年以上 | 364,825.78     | 364,825.78    | 100.00   |
| 小 计   | 169,686,195.81 | 10,168,678.56 | 5.99     |

## 3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称    | 期末数          |      |          |
|---------|--------------|------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合 | 6,374,210.43 |      |          |
| 小 计     | 6,374,210.43 |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 950,410.04 元, 无收回或转回坏账准备。

## (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         |
|----------------|---------------|----------------|--------------|
| Toys R Us      | 23,104,338.97 | 13.12          | 1,155,216.95 |
| AMAZON         | 18,769,426.14 | 10.66          | 938,471.31   |
| Lidl 集团        | 16,243,710.33 | 9.23           | 812,185.52   |
| TAMRON 集团      | 6,374,210.43  | 3.62           | 318,710.52   |
| SEKONIX CO.LTD | 5,001,795.52  | 2.84           | 250,089.78   |
| 小 计            | 69,493,481.39 | 39.47          | 3,474,674.08 |

## 4. 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         |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| 1 年以内 | 6,024,616.64 | 81.43  |      | 6,024,616.64 | 6,785,051.95 | 91.80  |      | 6,785,051.95 |
| 1-2 年 | 972,770.34   | 13.15  |      | 972,770.34   | 397,045.67   | 5.37   |      | 397,045.67   |
| 2-3 年 | 255,133.86   | 3.45   |      | 255,133.86   | 25,160.44    | 0.34   |      | 25,160.44    |
| 3-5 年 | 133,007.78   | 1.80   |      | 133,007.78   | 183,662.44   | 2.49   |      | 183,662.44   |
| 5 年以上 | 12,600.00    | 0.17   |      | 12,600.00    |              |        |      |              |
| 合 计   | 7,398,128.62 | 100.00 |      | 7,398,128.62 | 7,390,920.50 | 100.00 |      | 7,390,920.50 |

## (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 (%) |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| 金华市托普光学仪器有限公司                        | 647,081.30   | 8.75           |
| SIDAI PRECISION INDUSTRIAL. CO., LTD | 629,324.64   | 8.51           |
| WISE AUTOMOTIVE Corp                 | 261,842.00   | 3.54           |
| 东莞市凯融塑胶五金科技有限公司                      | 202,756.41   | 2.74           |
| DH TECH                              | 159,262.93   | 2.15           |
| 小 计                                  | 1,900,267.28 | 25.69          |

## 5. 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  | 5,974,924.57 | 100.00 | 298,359.42 | 4.99     | 5,676,565.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 5,974,924.57 | 100.00 | 298,359.42 | 4.99     | 5,676,565.15 |

(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  | 6,941,744.83 | 100.00 | 395,272.83 | 5.69     | 6,546,472.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 6,941,744.83 | 100.00 | 395,272.83 | 5.69     | 6,546,472.00 |

## 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          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,863,565.93 | 143,178.31 | 5.00     |
| 1-2 年 | 227,978.09   | 22,797.81  | 10.00    |
| 2-3 年 | 291,407.87   | 87,422.36  | 30.00    |
| 3-5 年 | 86,717.00    | 43,358.50  | 50.00    |
| 5 年以上 | 1,602.44     | 1,602.44   | 100.00   |
| 小 计   | 3,471,271.33 | 298,359.42 | 8.60     |

## 3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数          |      |          |
|---------|--------------|------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合 | 2,503,653.24 |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额-96,913.41 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 应收出口退税  | 15,679.89    | 2,197,400.71 |
| 押金保证金   | 1,282,142.63 | 1,624,732.35 |
| 员工借支款   | 1,624,234.99 | 1,467,794.09 |
| 德国子公司退税 | 2,186,801.83 | 1,381,978.51 |
| 应收暂付款   | 865,720.03   | 242,838.47   |
| 其他      | 345.20       | 27,000.70    |
| 合 计     | 5,974,924.57 | 6,941,744.83 |

## (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      |
|------------|--------|--------------|-----------------|----------------|-----------|
| 德国子公司出口退税  | 应收出口退税 | 2,186,801.83 | 1 年以内           | 36.60          |           |
| 京东商城       | 押金保证金  | 258,140.59   | 1 年以内           | 4.32           | 12,907.03 |
| 淘宝商城       | 押金保证金  | 174,295.30   | 1 年以内、<br>1-2 年 | 2.92           | 11,848.68 |
| 宝视德户外专营店押金 | 押金保证金  | 171,318.65   | 1 年以内           | 2.87           | 8,565.93  |
| 海关预扣关税及进项税 | 应收暂付款  | 149,910.68   | 1 年以内           | 2.51           | 7,495.53  |
| 小 计        |        | 2,940,467.05 |                 | 49.22          | 40,817.17 |

## 6. 存货

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |            |                |
|--------|----------------|------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料    | 36,143,371.96  |            | 36,143,371.96  |
| 库存商品   | 210,217,965.22 | 251,009.17 | 209,966,956.05 |
| 在产品    | 36,714,853.22  |            | 36,714,853.22  |
| 委托加工物资 | 3,188,519.21   |            | 3,188,519.21   |
| 包装物    | 1,418,623.78   |            | 1,418,623.78   |
| 低值易耗品  | 6,387,365.22   |            | 6,387,365.22   |
| 合 计    | 294,070,698.61 | 251,009.17 | 293,819,689.44 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数            |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 44,723,103.45  |              | 44,723,103.45  |
| 库存商品 | 194,160,843.01 | 1,567,545.75 | 192,593,297.26 |
| 在产品  | 31,493,495.74  |              | 31,493,495.74  |

|        |                |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| 委托加工物资 | 1,916,685.03   |              | 1,916,685.03   |
| 包装物    | 1,307,102.78   |              | 1,307,102.78   |
| 低值易耗品  | 4,626,335.76   |              | 4,626,335.76   |
| 合 计    | 278,227,565.77 | 1,567,545.75 | 276,660,020.02 |

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加      |    | 本期减少         |    | 期末数        |
|------|--------------|-----------|----|--------------|----|------------|
|      |              | 计提        | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 库存商品 | 1,567,545.75 | 35,479.30 |    | 1,352,015.88 |    | 251,009.17 |
| 小 计  | 1,567,545.75 | 35,479.30 |    | 1,352,015.88 |    | 251,009.17 |

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

原材料的可变现净值的具体依据为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。库存商品可变现净值的具体依据为期末库存商品的估计售价减去相关税金、费用后的金额。本期转销的存货跌价准备为期初已计提存货跌价准备的存货的销售转出。

## 7. 其他流动资产

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 增值税进项税期末留抵额 | 13,733,526.00 | 11,770,650.79 |
| 预缴企业所得税     | 1,999,047.17  | 1,965,288.97  |
| 美国应收账款转让款   | 875,120.52    | 1,749,200.71  |
| 合 计         | 16,607,693.69 | 15,485,140.47 |

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

| 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         |
| 对合营企业投资 | 1,825,184.73 |      | 1,825,184.73 | 1,945,483.10 |      | 1,945,483.10 |

|     |              |  |              |              |  |              |
|-----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 1,825,184.73 |  | 1,825,184.73 | 1,945,483.10 |  | 1,945,483.10 |
|-----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

## (2) 明细情况

| 被投资单位                     | 期初数          | 本期增减变动 |      |             |           |
|---------------------------|--------------|--------|------|-------------|-----------|
|                           |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整  |
| 合营企业                      | 1,945,483.10 |        |      | -202,029.54 | 81,731.17 |
| IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD | 1,945,483.10 |        |      | -202,029.54 | 81,731.17 |
| 合 计                       | 1,945,483.10 |        |      | -202,029.54 | 81,731.17 |

## (续上表)

| 被投资单位                     | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|---------------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                           | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 合营企业                      |        |             |        |    | 1,825,184.73 |          |
| IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD |        |             |        |    | 1,825,184.73 |          |
| 合 计                       |        |             |        |    | 1,825,184.73 |          |

## 9. 固定资产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 生产设备           | 运输工具         | 办公及电子设备       | 合 计            |
|-----------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值      |               |                |              |               |                |
| 期初数       | 70,029,518.03 | 134,663,577.95 | 3,335,802.84 | 19,157,295.84 | 227,186,194.66 |
| 本期增加金额    | 2,131,522.84  | 25,289,618.21  | 586,806.65   | 7,985,951.62  | 35,993,899.32  |
| 1) 购置     |               | 25,232,750.99  | 567,359.56   | 7,794,940.63  | 33,595,051.18  |
| 2) 在建工程转入 | 1,623,931.58  |                |              |               | 1,623,931.58   |
| 3) 外币报表折算 | 507,591.26    | 56,867.22      | 19,447.09    | 191,010.99    | 774,916.56     |
| 本期减少金额    |               | 6,094,088.72   | 790,644.44   | 685,462.82    | 7,570,195.98   |
| 1) 处置或报废  |               | 6,094,088.72   | 790,644.44   | 685,462.82    | 7,570,195.98   |
| 期末数       | 72,161,040.87 | 153,859,107.44 | 3,131,965.05 | 26,457,784.64 | 255,609,898.00 |
| 累计折旧      |               |                |              |               |                |
| 期初数       | 33,780,061.89 | 69,316,738.57  | 2,700,087.49 | 11,983,100.28 | 117,779,988.23 |

| 项 目           | 房屋及<br>建筑物    | 生产设备          | 运输工具         | 办公及电子设备       | 合 计            |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 本期增加金额        | 2,979,484.40  | 12,471,959.62 | 173,061.77   | 3,295,451.41  | 18,919,957.20  |
| 1) 计提         | 2,839,017.42  | 12,441,560.13 | 160,827.27   | 3,181,095.22  | 18,622,500.04  |
| 2) 外币报表折<br>算 | 140,466.98    | 30,399.49     | 12,234.50    | 114,356.19    | 297,457.16     |
| 本期减少金额        |               | 5,251,002.07  | 564,147.91   | 508,601.45    | 6,323,751.43   |
| 1) 处置或报废      |               | 5,251,002.07  | 564,147.91   | 508,601.45    | 6,323,751.43   |
| 期末数           | 36,759,546.29 | 76,537,696.12 | 2,309,001.35 | 14,769,950.24 | 130,376,194.00 |
| 减值准备          |               |               |              |               |                |
| 期初数           |               |               |              |               |                |
| 本期增加金额        |               |               |              |               |                |
| 1) 计提         |               |               |              |               |                |
| 本期减少金额        |               |               |              |               |                |
| 1) 处置或报废      |               |               |              |               |                |
| 期末数           |               |               |              |               |                |
| 账面价值          |               |               |              |               |                |
| 期末账面价值        | 35,401,494.58 | 77,321,411.32 | 822,963.70   | 11,687,834.40 | 125,233,704.00 |
| 期初账面价值        | 36,249,456.14 | 65,346,839.38 | 635,715.35   | 7,174,195.56  | 109,406,206.43 |

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

| 工程名称             | 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         |
| 车载镜头千机车间<br>装修工程 |            |      |            | 1,379,914.51 |      | 1,379,914.51 |
| 无尘洁净车间           | 116,037.74 |      | 116,037.74 |              |      |              |
| 合 计              | 116,037.74 |      | 116,037.74 | 1,379,914.51 |      | 1,379,914.51 |

## (2) 增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定<br>资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------|-----|-----|------|------------|------|-----|
|------|-----|-----|------|------------|------|-----|

|                  |         |              |            |              |  |            |
|------------------|---------|--------------|------------|--------------|--|------------|
| 车载镜头千级车间<br>装修工程 | 190 万元  | 1,379,914.51 | 244,017.07 | 1,623,931.58 |  |            |
| 无尘洁净车间           | 12.3 万元 |              | 116,037.74 |              |  | 116,037.74 |
| 合 计              |         | 1,379,914.51 | 360,054.81 | 1,623,931.58 |  | 116,037.74 |

(续上表)

| 工程名称             | 工程投入占预算<br>比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资本化<br>年率 (%) | 资金来源 |
|------------------|-------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------|------|
| 车载镜头千级<br>车间装修工程 | 85.47             | 100.00      |               |               |                   | 自有资金 |
| 无尘洁净车间           | 94.34             | 94.34       |               |               |                   | 自有资金 |
| 合 计              |                   |             |               |               |                   |      |

## 11. 无形资产

| 项 目     | 土地使用权        | 非专利技术及商标      | 软件           | 合 计           |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值    |              |               |              |               |
| 期初数     | 3,978,143.04 | 15,500,590.43 | 5,282,429.04 | 24,761,162.51 |
| 本期增加金额  |              | 1,160,968.62  | 124,879.05   | 1,285,847.67  |
| 1) 购置   |              | 51,278.22     | 124,879.05   | 176,157.27    |
| 2) 外币折算 |              | 1,109,690.40  |              | 1,109,690.40  |
| 本期减少金额  |              |               | 151,402.24   | 151,402.24    |
| 1) 处置   |              |               | 151,402.24   | 151,402.24    |
| 期末数     | 3,978,143.04 | 16,661,559.05 | 5,255,905.85 | 25,895,607.94 |
| 累计摊销    |              |               |              |               |
| 期初数     | 1,091,645.31 | 1,598,356.82  | 1,844,560.01 | 4,534,562.14  |
| 本期增加金额  | 80,366.52    | 1,587,482.62  | 1,011,795.85 | 2,679,644.99  |
| 1) 计提   | 80,366.52    | 1,572,566.27  | 956,785.56   | 2,609,718.35  |
| 2) 外币折算 |              | 14,916.35     | 55,010.29    | 69,926.64     |

| 项 目    | 土地使用权        | 非专利技术及商标      | 软件           | 合 计           |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 本期减少金额 |              |               | 36,534.00    | 36,534.00     |
| 1) 处置  |              |               | 36,534.00    | 36,534.00     |
| 期末数    | 1,172,011.83 | 3,185,839.44  | 2,819,821.86 | 7,177,673.13  |
| 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 | 2,806,131.21 | 13,475,719.61 | 2,436,083.99 | 18,717,934.81 |
| 期初账面价值 | 2,886,497.73 | 13,902,233.61 | 3,437,869.03 | 20,226,600.37 |

## 12. 商誉

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数          | 本期增加       | 本期减少 | 期末数          |
|-----------------|--------------|------------|------|--------------|
| Folux B.V.      | 6,839,040.43 | 203,960.56 |      | 7,043,000.99 |
| 合 计             | 6,839,040.43 | 203,960.56 |      | 7,043,000.99 |

商誉的本期增加为外币报表折算导致的增加。

## 13. 长期待摊费用

| 项 目  | 期初数        | 本期增加         | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          | 其他减少的原因 |
|------|------------|--------------|------------|------|--------------|---------|
| 软件费用 | 111,560.33 | 11,111.11    | 62,201.83  |      | 60,469.61    |         |
| 装修费  | 387,661.60 | 1,997,708.68 | 387,661.60 |      | 1,997,708.68 |         |
| 其它   | 7,937.49   | 74,339.67    | 12,742.24  |      | 69,534.92    |         |
| 合 计  | 507,159.42 | 2,083,159.46 | 462,605.67 |      | 2,127,713.21 |         |

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数          |            | 期初数          |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           | 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    | 4,167,039.14 | 825,587.46 | 4,353,442.32 | 939,999.55   |
| 内部交易未实现利润 | 356,074.25   | 107,712.46 | 493,811.85   | 149,378.08   |
| 合 计       | 4,523,113.39 | 933,299.92 | 4,847,254.17 | 1,089,377.63 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                     | 期末数          |              | 期初数          |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                         | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值        | 2,888,289.81 | 864,465.14   | 2,935,096.06 | 878,474.25   |
| Bresser UK Ltd 无形资产摊销差异 | 762,598.32   | 159,703.08   | 821,965.03   | 172,135.64   |
| 合 计                     | 3,650,888.13 | 1,024,168.22 | 3,757,061.09 | 1,050,609.89 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 6,551,008.01 | 6,827,644.78 |
| 可抵扣亏损  | 1,583,537.84 | 1,669,710.30 |
| 小 计    | 8,134,545.85 | 8,497,355.08 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数          | 期初数          | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2017 年 |              |              |    |
| 2018 年 |              |              |    |
| 2019 年 |              |              |    |
| 2020 年 | 1,581,933.04 | 1,669,710.30 |    |
| 2021 年 | 1,604.80     |              |    |
| 小 计    | 1,583,537.84 | 1,669,710.30 |    |

## 15. 其他非流动资产

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 预付的土地出让金 | 3,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 预付设备款    | 63,215.10    |              |
| 合 计      | 3,263,215.10 | 4,200,000.00 |

## 16. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                | 16,520,194.60  |
| 抵押借款 | 89,090,489.98  | 109,685,337.45 |
| 保证借款 | 18,000,000.00  | 9,810,362.20   |
| 信用借款 | 1,155,121.57   | 303,806.32     |
| 合 计  | 108,245,611.55 | 136,319,700.57 |

## 17. 应付票据

| 种 类    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 30,700,000.00 | 21,419,035.50 |
| 合 计    | 30,700,000.00 | 21,419,035.50 |

## 18. 应付账款

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 应付货款 | 110,615,107.54 | 80,583,851.14 |
| 合 计  | 110,615,107.54 | 80,583,851.14 |

## 19. 预收款项

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,912,916.04 | 2,340,731.63 |
| 合 计  | 2,912,916.04 | 2,340,731.63 |

## 20. 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             | 2, 523, 126. 88 | 94, 362, 217. 45 | 94, 141, 444. 92 | 2, 743, 899. 41 |
| 离职后福利—设定<br>提存计划 |                 | 3, 283, 918. 50  | 3, 283, 918. 50  |                 |
| 合 计              | 2, 523, 126. 88 | 97, 646, 135. 95 | 97, 425, 363. 42 | 2, 743, 899. 41 |

## (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<br>补贴 | 2, 244, 898. 73 | 82, 930, 239. 63 | 82, 710, 991. 22 | 2, 464, 147. 14 |
| 职工福利费           |                 | 1, 908, 802. 01  | 1, 908, 802. 01  |                 |
| 社会保险费           |                 | 2, 770, 629. 10  | 2, 770, 629. 10  |                 |
| 其中：医疗保险费        |                 | 2, 434, 986. 96  | 2, 434, 986. 96  |                 |
| 工伤保险费           |                 | 99, 081. 78      | 99, 081. 78      |                 |
| 生育保险费           |                 | 236, 560. 36     | 236, 560. 36     |                 |
| 住房公积金           |                 | 114, 405. 00     | 114, 405. 00     |                 |
| 工会经费和职工教<br>育经费 | 278, 228. 15    | 6, 638, 141. 71  | 6, 636, 617. 59  | 279, 752. 27    |
| 小 计             | 2, 523, 126. 88 | 94, 362, 217. 45 | 94, 141, 444. 92 | 2, 743, 899. 41 |

## (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 |     | 3, 100, 099. 79 | 3, 100, 099. 79 |     |
| 失业保险费  |     | 183, 818. 71    | 183, 818. 71    |     |
| 小 计    |     | 3, 283, 918. 50 | 3, 283, 918. 50 |     |

## 21. 应交税费

| 项 目       | 期末数             | 期初数             |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 增值税       | 2, 745, 590. 10 | 1, 380, 370. 31 |
| 营业税       | 1, 935. 58      | 3, 872. 13      |
| 企业所得税     | 3, 237, 331. 51 | 3, 185, 686. 60 |
| 代扣代缴个人所得税 | 504, 936. 72    | 299, 635. 56    |

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 63,335.92    | 31,063.45    |
| 教育费附加   | 54,993.86    | 33,545.72    |
| 地方教育费附加 | 21,137.75    | 8,182.13     |
| 防洪费     |              | 26,603.79    |
| 关税      | 2,576,824.94 | 1,668,541.64 |
| 其他      | 57,741.76    | 13,213.96    |
| 合 计     | 9,263,828.14 | 6,650,715.29 |

## 22. 应付利息

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 银行借款应付利息   | 262,670.08 | 332,479.95 |
| 应付少数股东借款利息 | 14,209.09  | 111,914.76 |
| 合 计        | 276,879.17 | 444,394.71 |

## 23. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 应付股权转让款  | 4,441,396.91  | 13,919,759.88 |
| 德国预提费用   | 8,377,167.07  | 6,634,046.70  |
| 应付费用     | 7,556,914.68  | 4,133,759.64  |
| 少数股东往来款  | 2,522,884.10  | 2,834,138.18  |
| 其他关联方往来款 |               | 1,327,488.29  |
| 押金       | 639,090.61    | 667,533.80    |
| 设备款      | 373,004.62    | 213,004.62    |
| 员工代垫款    |               | 137,703.72    |
| 其他       | 1,607,132.59  | 1,458,899.62  |
| 合 计      | 25,517,590.58 | 31,326,334.45 |

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目                 | 期末数          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 昆明市光学仪器厂            | 2,522,884.10 | 少数股东暂借款   |
| Stasan Holding B.V. | 1,359,941.11 | 应付股权转让款   |
| 小 计                 | 3,882,825.21 |           |

## (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

| 单位名称                            | 期末数           | 款项性质及内容 |
|---------------------------------|---------------|---------|
| 德国子公司预提折扣费                      | 3,863,542.03  | 德国预提费用  |
| licence fee National Geographic | 3,682,065.67  | 应付费用    |
| GRAND ADVANCE LIMITED           | 3,081,455.80  | 应付股权转让款 |
| 昆明市光学仪器厂                        | 2,522,884.10  | 少数股东往来款 |
| 德国子公司预提退货费                      | 2,266,226.45  | 德国预提费用  |
| Stasan Holding B.V.             | 1,359,941.11  | 应付股权转让款 |
| 德国子公司预提质保费                      | 1,206,307.01  | 德国预提费用  |
| 小 计                             | 17,982,422.17 |         |

## 24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,480,100.00 | 7,080,441.98 |
| 合 计        | 5,480,100.00 | 7,080,441.98 |

## 25. 长期借款

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 保证借款   |               | 5,321,400.00  |
| 抵押借款   | 26,478,820.25 | 4,426,411.47  |
| 少数股东借款 | 730,680.00    | 709,520.00    |
| 合 计    | 27,209,500.25 | 10,457,331.47 |

## 26. 递延收益

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 3,825,000.00 | 4,025,000.00 |
| 合 计  | 3,825,000.00 | 4,025,000.00 |

## (2) 政府补助明细

| 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 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 2013 年广东省产业结构调整重大产业链配套技术改造专项资金 | 2,225,000.00 |              | 600,000.00   |      | 1,625,000.00 | 与资产相关       |
| 广东省光电仪器工程技术研究中心建设专项款           | 1,800,000.00 |              | 600,000.00   |      | 1,200,000.00 | 与资产相关       |
| 广州市电子商务发展专项资金                  |              | 1,000,000.00 |              |      | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 小 计                            | 4,025,000.00 | 1,000,000.00 | 1,200,000.00 |      | 3,825,000.00 |             |

## 27. 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 | 100,000,000.00 | 6,650,000.00     |    |       |    | 6,650,000.00 | 106,650,000.00 |

## (2) 其他说明

公司第一届董事会第八次会议决议和 2016 年第一次临时股东大会决议，发行不超过 10,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.00 元，由发行对象以货币方式认缴，募集资金总额不超过人民币 60,000,000.00 元。2016 年 2 月，公司通过向中国-比利时直接股权投资基金、云南金宁投资有限公司、弘湾资本管理有限公司、芜湖万隆新材料有限公司定向增发人民币普通股 6,650,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.00 元，增加注册资本人民币 6,650,000.00 元，变更后注册资本为人民币 106,650,000.00 元。。截至 2016 年 2 月 5 日止，公司已收到由中国-比利时直接股权投资基金、云南金宁投资有限公司、弘湾资本管理有限公司、芜湖万隆新材料有限公司投入的货币资金人民币 39,900,000.00 元，减除发行费用人民币 1,461,000.00 元（包含进项税额 14,563.11）后，资金净额为 38,439,000.00 元。其中，计入股本人民币 6,650,000.00 元，计入资本公积（股

本溢价) 31,803,563.11 元, 计入应交税费-应交增值税-进项税额 14,563.11 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2016) 7-13 号)。

## 28. 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) | 93,406,023.27 | 31,803,563.11 | 751,941.13 | 124,457,645.25 |
| 合 计        | 93,406,023.27 | 31,803,563.11 | 751,941.13 | 124,457,645.25 |

### (2) 其他说明

1) 资本公积本期增加数详见附注五、(一) 27. 股本之说明。

2) 资本公积本期减少 751,941.13 元为收购子公司广州晶和光电科技有限公司少数股东 6.3%的股权收购价款与收购日净资产份额的差额。

## 29. 其他综合收益

| 项 目              | 期初数           | 本期发生额        |                    |         |              |            | 期末数           |
|------------------|---------------|--------------|--------------------|---------|--------------|------------|---------------|
|                  |               | 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 | -4,156,531.72 | 2,461,938.39 |                    |         | 1,985,896.93 | 476,041.46 | -2,170,634.79 |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -4,156,531.72 | 2,461,938.39 |                    |         | 1,985,896.93 | 476,041.46 | -2,170,634.79 |
| 其他综合收益合计         | -4,156,531.72 | 2,461,938.39 |                    |         | 1,985,896.93 | 476,041.46 | -2,170,634.79 |

## 30. 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 | 2,282,474.59 | 2,732,340.48 |      | 5,014,815.07 |
| 合 计    | 2,282,474.59 | 2,732,340.48 |      | 5,014,815.07 |

(2) 盈余公积的本年增加为按照母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

## 31. 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 99,338,408.07  | 77,226,163.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 24,085,826.20  | 23,256,996.01 |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,732,340.48   | 1,144,751.34  |
| 净资产折股             |                |               |
| 期末未分配利润           | 120,691,893.79 | 99,338,408.07 |

## (二) 合并利润表项目注释

## 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 | 524,157,460.04 | 353,800,996.72 | 453,235,019.93 | 293,855,825.65 |
| 其他业务收入 | 137,858.33     | 8,675.76       | 193,073.56     | 180,722.00     |
| 合 计    | 524,295,318.37 | 353,809,672.48 | 453,428,093.49 | 294,036,547.65 |

## 2. 税金及附加

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        |
|--------------|--------------|--------------|
| 营业税          |              | 59.08        |
| 城市维护建设税      | 494,377.79   | 611,633.15   |
| 教育费附加及地方教育附加 | 353,130.05   | 428,037.60   |
| 印花税          | 180,385.10   |              |
| 车船使用税        | 5,220.00     |              |
| 房产税          | 257,990.09   |              |
| 土地使用税        | 99,724.22    |              |
| 合 计          | 1,390,827.25 | 1,039,729.83 |

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会）（2016）22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、印花税、土地使用税、车船使用税、堤围费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资费用    | 20,274,647.62 | 20,412,163.37 |
| 广告及宣传费  | 10,242,209.05 | 10,780,237.80 |
| 仓储费及装卸费 | 8,667,701.69  | 8,054,969.76  |
| 运输费     | 5,302,555.07  | 4,544,370.00  |
| 佣金      | 7,422,002.47  | 6,533,604.61  |
| 质保费     | 1,788,590.39  | 2,685,257.95  |
| 交通及差旅费  | 1,483,567.60  | 1,966,263.15  |
| 包装费     | 1,550,051.19  | 1,014,327.68  |
| 业务招待费   | 414,930.45    | 467,467.33    |
| 报关费     | 1,255,177.44  | 1,248,853.69  |
| 检测费     | 966,450.55    | 1,119,023.06  |
| 样品费     | 154,286.99    | 368,474.03    |
| 办公费     | 233,901.77    | 247,138.30    |
| 折旧摊销费   | 100,492.17    | 97,517.50     |
| 其他      | 543,427.09    | 374,824.87    |
| 合 计     | 60,399,991.54 | 59,914,493.10 |

## 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资费用   | 33,513,573.98 | 30,478,567.35 |
| 研发费用   | 18,841,844.89 | 8,464,733.22  |
| 折旧摊销费  | 8,426,984.12  | 5,348,737.57  |
| 租金     | 3,410,451.58  | 3,040,700.21  |
| 中介服务费  | 2,988,454.52  | 4,624,094.58  |
| 办公费    | 2,881,491.31  | 2,981,001.63  |
| 维修维护费  | 1,303,123.06  | 1,947,543.22  |
| 交通及差旅费 | 2,019,565.60  | 1,546,498.15  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 保险费   | 1,846,042.09  | 1,392,667.29  |
| 税金    | 447,806.07    | 1,097,584.41  |
| 业务招待费 | 575,243.32    | 588,358.02    |
| 其他    | 1,503,039.78  | 2,590,994.65  |
| 合 计   | 77,757,620.32 | 64,101,480.30 |

注：详见本财务报表附注五、（二）2. 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出     | 6,252,047.01   | 6,505,115.37   |
| 减：利息收入   | 146,658.12     | 152,460.99     |
| 汇兑损益     | -12,948,194.01 | -13,582,143.89 |
| 银行手续费及其他 | 1,824,954.37   | 2,528,807.83   |
| 合 计      | -5,017,850.75  | -4,700,681.68  |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失   | 853,496.63 | 576,152.16 |
| 存货跌价损失 | 35,479.30  | 336,908.24 |
| 合 计    | 888,975.93 | 913,060.40 |

#### 7. 投资收益

| 项 目                    | 本期数         | 上年同期数      |
|------------------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益         | -202,029.54 | 202,206.99 |
| 收购 Folux B.V. 股权转让价款变动 | -213,781.27 | -88,973.12 |
| 合 计                    | -415,810.81 | 113,233.87 |

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

| 项 目                    | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计            | 15,386.47    | 2,077.22     | 15,386.47     |
| 其中：固定资产处置利得            | 15,386.47    | 2,077.22     | 15,386.47     |
| 政府补助                   | 6,137,531.47 | 3,784,200.00 | 6,137,531.47  |
| 无法支付款项                 | 341,972.94   |              | 341,972.94    |
| 长期股权投资投资款低于被收购单位公允价值份额 |              | 213,101.11   |               |
| 其他                     | 57.29        | 78,784.56    | 57.29         |
| 合 计                    | 6,494,948.17 | 4,078,162.89 | 6,494,948.17  |

## (2) 政府补助明细

| 补助项目                                       | 本期数          | 上年同期数        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 广东省光电仪器工程技术研究中心建设专项款                       | 600,000.00   |              | 与资产相关           |
| 黄埔区机关事业单位会计结算中心资金                          | 424.80       |              | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区国库支付中心拨付黄埔区“扩大生产”配套资金                | 1,420,000.00 |              | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区国库支付中心拨付 2015 年市战略性主导产业发展资金制造业转型升级专项 | 800,000.00   |              | 与收益相关           |
| 广州市社会保险基金管理中心拨付广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴           | 11,121.26    |              | 与收益相关           |
| 广州市财政局国库支付分局拨付广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴款  | 1,000,000.00 |              | 与收益相关           |
| 广州开发区财政国库集中支付中心拨付广州开发区科技创新和知识产权局第五批知识产权资助费 | 2,000.00     |              | 与收益相关           |
| 清洁生产专项补贴                                   | 30,000.00    |              | 与收益相关           |
| 高新拨款                                       | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 西山区扶持资金                                    | 100,000.00   |              | 与收益相关           |
| 2012 年国家科技型中小企业技术创新基金                      | 210,000.00   |              | 与收益相关           |
| 省级企业技术中心专项款                                |              | 2,000,000.00 | 与收益相关           |
| 2013 年广东省产业结构调整重大产业链配套技术改造资金               | 600,000.00   | 600,000.00   | 与资产相关           |

| 补助项目                                | 本期数          | 上年同期数        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 省级中小微企业发展专项款                        |              | 460,000.00   | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区科技和信息化局科信局拨付广州晶华资金            | 700,000.00   | 183,250.00   | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区科技和信息化局拨研发经费投入后补助             | 604,700.00   | 183,250.00   | 与收益相关           |
| 2014 年推动加工贸易转型升级专项资金                |              | 150,000.00   | 与收益相关           |
| 黄埔区机关事业单位会计结算中心拨付 2014 年黄埔区电商发展扶持资金 |              | 120,000.00   | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区国库支付中心 2015 年广州市支持企业“走出去”专项资金 |              | 40,000.00    | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区经济贸易局拨付 2014 年出口企业开拓国际市场专项资金  |              | 20,000.00    | 与收益相关           |
| 广州市黄埔区国库支付中心拨付 2014 年黄埔区专利奖         |              | 10,000.00    | 与收益相关           |
| 云南省级工业跨越发展专项资金                      |              | 10,000.00    | 与收益相关           |
| 广州市知识产权局专利资助                        | 3,850.00     | 6,700.00     | 与收益相关           |
| 黄埔区机关事业单位会计结算中心资金                   |              | 1,000.00     | 与收益相关           |
| 其他                                  | 5,435.41     |              |                 |
| 小 计                                 | 6,137,531.47 | 3,784,200.00 |                 |

## 9. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 617,333.27   | 1,296,451.49 | 617,333.27    |
| 其中：固定资产处置损失 | 617,333.27   | 1,296,451.49 | 617,333.27    |
| 对外捐赠        | 362,144.96   | 284,493.72   | 362,144.96    |
| 其他          | 40,963.78    | 2,839.03     | 40,963.78     |
| 合 计         | 1,020,442.01 | 1,583,784.24 | 1,020,442.01  |

## 10. 所得税费用

| 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 | 13,057,453.13 | 12,355,686.07 |
| 递延所得税调整          | 129,636.04    | 100,890.71    |
| 合 计              | 13,187,089.17 | 12,456,576.78 |

## (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                           | 40,124,776.95 | 40,731,076.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,018,716.54  | 6,109,661.46  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 6,619,765.51  | 6,434,946.70  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 54,893.60     | -469,545.43   |
| 非应税收入的影响                       |               | -62,296.22    |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -719,843.07   | -459,676.87   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,299,729.05  | 486,059.56    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -87,777.26    |               |
| 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 | 1,604.80      | 417,427.58    |
| 所得税费用                          | 13,187,089.17 | 12,456,576.78 |

## 11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

## (三) 合并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         |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助     | 5,937,531.47  | 3,184,200.00  |
| 利息收入     | 146,658.12    | 152,460.99    |
| 收到的往来款净额 | 4,243,837.97  | 6,925,237.12  |
| 其他       | 57.29         | 78,784.56     |
| 合 计      | 10,328,084.85 | 10,340,682.67 |

## 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         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的销售费用 | 40,024,851.75 | 39,404,812.23 |
| 支付的管理费用 | 24,070,903.56 | 23,148,090.46 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的财务费用  | 1,824,954.37  | 2,528,807.82  |
| 支付的保证金   | 2,643,541.36  | 1,729,242.49  |
| 营业外支出及其他 | 406,192.39    | 2,839.03      |
| 合 计      | 68,970,443.43 | 66,813,792.03 |

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期数 | 上年同期数        |
|--------------|-----|--------------|
| 收回理财产品的现金    |     |              |
| 收到与资产相关的政府补助 |     | 1,800,000.00 |
| 合 计          |     | 1,800,000.00 |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数      |
|----------|-----|------------|
| 偿还少数股东借款 |     | 500,000.00 |
| 合 计      |     | 500,000.00 |

## 5. 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                              | 26,937,687.78 | 28,274,499.63 |
| 加：资产减值准备                         | 888,975.93    | 913,060.40    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 18,622,500.04 | 14,978,653.75 |
| 无形资产摊销                           | 2,609,718.35  | 952,499.40    |
| 长期待摊费用摊销                         | 462,605.67    | 397,896.17    |
| 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) | 601,946.80    | 1,294,374.27  |
| 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)       | 5,672,539.89   | 6,965,823.56   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)       | 415,810.81     | -113,233.87    |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)  | 156,077.71     | 14,403.15      |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)  | -26,441.67     | 86,487.56      |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)      | -17,195,148.72 | -49,557,567.39 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -24,237,515.58 | -2,773,289.67  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 45,139,214.69  | -9,430,950.11  |
| 其他                    |                | -213,101.11    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 60,047,971.70  | -8,210,444.26  |
| 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               | 69,879,118.27  | 47,160,142.93  |
| 减: 现金的期初余额            | 47,160,142.93  | 37,319,615.95  |
| 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          | 22,718,975.34  | 9,840,526.98   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                          | 期末数           | 期初数           |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                        | 69,879,118.27 | 47,160,142.93 |
| 其中: 库存现金                     | 244,398.36    | 300,017.32    |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 69,061,382.61 | 45,797,346.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 573,337.30    | 1,062,779.51  |
| 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              | 69,879,118.27 | 47,160,142.93 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | 9,277,082.62  | 6,633,541.26  |

## (3) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限的货币资金为：承兑汇票保证金 9,277,082.62 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数 | 上期数           |
|----------------|-----|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额    |     | 11,000,000.00 |
| 其中：支付货款        |     | 11,000,000.00 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 |     |               |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 9,277,082.62   | 保证金  |
| 应收账款 | 54,881,197.24  | 借款抵押 |
| 存货   | 127,982,908.36 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 30,826,956.50  | 借款抵押 |
| 合 计  | 222,968,144.72 |      |

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 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 | 2,703,166.84  | 6.9370 | 18,751,868.37 |
| 欧元    | 1,565,117.99  | 7.3068 | 11,436,004.12 |
| 应收账款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 11,206,769.80 | 6.9370 | 77,741,362.12 |
| 欧元    | 8,848,579.94  | 7.3068 | 64,654,803.91 |
| 其他应收款 |               |        |               |
| 欧元    | 299,283.11    | 7.3068 | 2,186,801.83  |
| 短期借款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 704,316.90    | 6.9370 | 4,885,846.34  |
| 欧元    | 6,700,575.52  | 7.3068 | 48,959,765.21 |
| 应付账款  |               |        |               |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 472,066.53   | 6.9370 | 3,274,725.55  |
| 欧元    | 550,325.32   | 7.3068 | 4,021,117.05  |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：欧元 | 2,246,078.79 | 7.3068 | 16,411,648.50 |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：欧元 | 3,723,860.00 | 7.3068 | 27,209,500.25 |

## (2) 境外经营实体说明

境外子公司 EXPLORE SCIENTIFIC LLC 经营地位于美国，日常结算货币为美元，因此记账本位币为美元；境外子公司 Bresser GmbH 及其子公司经营地位于欧洲，日常结算货币为欧元，因此记账本位币为欧元。

**六、合并范围的变更**

公司 2016 年度未发生合并范围的变更。

**七、在其他主体中的权益**

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

基本情况

| 子公司名称                  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|------------------------|-------|-----|------|----------|----|------------|
|                        |       |     |      | 直接       | 间接 |            |
| 广州市宝视德光学仪器有限公司         | 广州    | 广州  | 商业   | 100      |    | 设立或投资      |
| 昆明捷奥斯晶华光电科技有限公司        | 昆明    | 昆明  | 制造业  | 100      |    | 设立或投资      |
| 广州晶和光电科技有限公司           | 广州    | 广州  | 制造业  | 80.3     |    | 同一控制下企业合并  |
| 昆明晶华光学有限公司             | 昆明    | 昆明  | 制造业  | 80       |    | 同一控制下企业合并  |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 美国    | 美国  | 商业   | 80       |    | 同一控制下企业合并  |
| Bresser GmbH           | 德国    | 德国  | 商业   | 80       |    | 非同一控制下企业合并 |

|                            |     |     |    |  |     |            |
|----------------------------|-----|-----|----|--|-----|------------|
| Optus GmbH                 | 德国  | 德国  | 商业 |  | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Bresser France S. A. R. L. | 法国  | 法国  | 商业 |  | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Explore Scientific GmbH    | 德国  | 德国  | 商业 |  | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Bresser Iberia SL          | 西班牙 | 西班牙 | 商业 |  | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| Folux B.V.                 | 荷兰  | 荷兰  | 商业 |  | 80  | 非同一控制下企业合并 |
| Bresser UK Ltd             | 英国  | 英国  | 商业 |  | 80  | 非同一控制下企业合并 |

Optus GmbH、Bresser France S. A. R. L.、Explore Scientific GmbH、Bresser Iberia SL、Folux B.V. 和 Bresser UK Ltd 为 Bresser GmbH 的全资或控股子公司。

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称                  | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 广州晶和光电科技有限公司           | 19.7%    | 2,702,589.02  | 3,940,000.00   | 28,405,978.85 |
| 昆明晶华光学有限公司             | 20%      | 66,016.29     |                | 6,056,330.23  |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 20%      | -2,100,365.78 |                | -2,038,245.96 |
| Bresser GmbH           | 20%      | 2,183,622.05  |                | 13,171,273.55 |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司名称                  | 期末数            |               |                |                |       |                |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                        | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 广州晶和光电科技有限公司           | 133,137,218.82 | 41,809,798.65 | 174,947,017.47 | 36,803,366.70  |       | 36,803,366.70  |
| 昆明晶华光学有限公司             | 39,221,734.49  | 10,830,701.13 | 50,052,435.62  | 19,770,780.40  |       | 19,770,780.40  |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 115,206,919.54 | 23,893,994.06 | 139,100,913.60 | 136,987,943.42 |       | 136,987,943.42 |

|              |                |               |                |               |               |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Bresser GmbH | 161,574,934.65 | 24,880,201.76 | 186,455,136.41 | 85,581,966.90 | 44,308,628.47 | 129,890,595.37 |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

(续上表)

| 子公司名称                  | 期初数            |               |                |                |               |                |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                        | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 广州晶和光电科技有限公司           | 138,943,884.34 | 33,997,323.19 | 172,941,207.53 | 25,192,129.90  |               | 25,192,129.90  |
| 昆明晶华光学有限公司             | 35,974,383.17  | 12,104,972.82 | 48,079,355.99  | 18,127,782.23  |               | 18,127,782.23  |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 108,838,962.71 | 17,531,415.92 | 126,370,378.63 | 114,585,488.45 |               | 114,585,488.45 |
| Bresser GmbH           | 150,234,906.28 | 25,897,419.66 | 176,132,325.94 | 103,569,013.20 | 27,117,381.36 | 130,686,394.56 |

## (2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称                  | 本期数            |                |                |               |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                        | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 广州晶和光电科技有限公司           | 102,378,616.15 | 10,394,573.14  | 10,394,573.14  | 36,447,884.51 |
| 昆明晶华光学有限公司             | 30,542,842.77  | 330,081.46     | 330,081.46     | -354,129.54   |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 124,590,994.90 | -10,501,828.90 | -10,335,847.11 | -6,345,865.05 |
| Bresser GmbH           | 245,133,907.46 | 9,568,311.34   | 9,878,371.00   | 10,378,897.13 |

(续上表)

| 子公司名称                  | 上年同期数          |                |               |                |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                        | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 广州晶和光电科技有限公司           | 114,679,513.54 | 18,955,545.79  | 18,955,545.79 | 14,857,461.89  |
| 昆明晶华光学有限公司             | 24,782,363.90  | -1,789,111.49  | -1,789,111.49 | -306,927.00    |
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 67,284,311.66  | -10,897,942.04 | -9,977,042.74 | 3,200,958.71   |
| Bresser GmbH           | 223,109,869.37 | 8,622,886.71   | 6,454,931.90  | -27,728,322.31 |

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称        | 变动时间             | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------------|------------------|---------|---------|
| 广州晶和光电科技有限公司 | 2016 年 12 月 31 日 | 74%     | 80.3%   |

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目                      | 广州晶和光电科技有限公司 |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价                | 9,454,991.13 |
| 现金                       |              |
| 非现金资产的公允价值               |              |
| 购买成本/处置对价合计              | 9,454,991.13 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 8,703,050.00 |
| 差额                       | 751,941.13   |
| 其中：调整资本公积                | -751,941.13  |
| 调整盈余公积                   |              |
| 调整未分配利润                  |              |

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

## (1) 基本情况

| 合营企业或联<br>营企业名称                 | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|---------------------------------|-----------|-----|---------------|---------|----|-------------------------|
|                                 |           |     |               | 直接      | 间接 |                         |
| IMAGE<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD | 韩国        | 韩国  | 光学产品的研发、生产、销售 | 50%     |    | 权益法核算                   |

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目         | 期末数/本期数                   | 期初数/上年同期数                 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
|             | IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD | IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD |
| 流动资产        | 4,020,183.17              | 4,286,699.60              |
| 其中：现金和现金等价物 | 3,929,266.25              | 3,369,912.84              |
| 非流动资产       | 6,398.18                  | 12,980.92                 |
| 资产合计        | 4,026,581.35              | 4,299,680.52              |
| 流动负债        | 376,211.90                | 408,714.33                |
| 非流动负债       |                           |                           |
| 负债合计        | 376,211.90                | 408,714.33                |
| 少数股东权益      |                           |                           |

| 项 目                  | 期末数/本期数                   | 期初数/上年同期数                 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
|                      | IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD | IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD |
| 归属于母公司所有者权益          | 3,650,369.45              | 3,890,966.19              |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,825,184.73              | 1,945,483.10              |
| 调整事项                 |                           |                           |
| 商誉                   |                           |                           |
| 内部交易未实现利润            |                           |                           |
| 其他                   |                           |                           |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 1,825,184.73              | 1,945,483.10              |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                           |                           |
| 营业收入                 | 442,566.70                | 7,879,910.45              |
| 财务费用                 | -88,228.53                | -693.39                   |
| 所得税费用                |                           | 77,307.62                 |
| 净利润                  | -404,059.07               | 693,281.10                |
| 终止经营的净利润             |                           |                           |
| 其他综合收益               | 163,462.33                |                           |
| 综合收益总额               | -240,596.74               | 693,281.10                |
| 本期收到的来自合营企业的股利       |                           |                           |

## 八、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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理相关风险的政策，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。为控制该项风险，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

本公司定期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 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 39.47%(2015 年 12 月 31 日：47.15%)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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目   | 期末数          |        |       |       |              |
|-------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
|       | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |       |       | 合 计          |
|       |              | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |              |
| 应收票据  | 243,560.92   |        |       |       | 243,560.92   |
| 应收账款  | 6,374,210.43 |        |       |       | 6,374,210.43 |
| 其他应收款 | 2,503,653.24 |        |       |       | 2,503,653.24 |
| 小 计   | 9,121,424.59 |        |       |       | 9,121,424.59 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数          |        |       |       |              |
|-------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
|       | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |       |       | 合 计          |
|       |              | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |              |
| 应收票据  | 142,342.50   |        |       |       | 142,342.50   |
| 应收账款  | 7,661,257.47 |        |       |       | 7,661,257.47 |
| 其他应收款 | 1,381,978.51 |        |       |       | 1,381,978.51 |
| 小 计   | 9,185,578.48 |        |       |       | 9,185,578.48 |

## (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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 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         |
| 金融负债         |                |                |                |              |               |
| 银行借款         | 140,204,531.80 | 144,553,606.22 | 116,012,272.72 | 5,469,902.30 | 23,071,431.20 |
| 应付票据         | 30,700,000.00  | 30,700,000.00  | 30,700,000.00  |              |               |
| 应付账款         | 110,615,107.54 | 110,615,107.54 | 110,615,107.54 |              |               |
| 应付利息         | 276,879.17     | 276,879.17     | 276,879.17     |              |               |
| 其他应付款        | 25,517,590.58  | 25,517,590.58  | 25,517,590.58  |              |               |
| 长期借款（少数股东借款） | 730,680.00     | 1,068,108.03   | 15,052.01      | 30,104.02    | 1,022,952.00  |
| 小 计          | 308,044,789.09 | 312,731,291.54 | 283,136,902.02 | 5,500,006.32 | 24,094,383.20 |

(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         |                |                |                |              |              |
| 银行借款         | 153,147,954.02 | 156,248,724.81 | 145,924,614.61 | 5,812,328.49 | 4,511,781.71 |
| 应付票据         | 21,419,035.50  | 21,419,035.50  | 21,419,035.50  |              |              |
| 应付账款         | 80,583,851.14  | 80,583,851.14  | 80,583,851.14  |              |              |
| 应付利息         | 444,394.71     | 444,394.71     | 444,394.71     |              |              |
| 其他应付款        | 31,326,334.45  | 31,326,334.45  | 31,326,334.45  |              |              |
| 长期借款（少数股东借款） | 709,520.00     | 1,037,176.33   | 14,616.11      | 29,232.22    | 993,328.00   |
| 小 计          | 287,631,089.82 | 291,059,516.94 | 279,712,846.52 | 5,841,560.71 | 5,505,109.71 |

### （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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币140,204,531.80元(2015年12月31日：人民币153,147,954.02元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

1. 本公司的最终控制人为赫建先生。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 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 |
|--------------|-------------|
| 美加贸易（香港）有限公司 | 同一控制关联方     |

### （二）关联交易情况

#### 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      |
|--------------|--------|-----|------------|
| 美加贸易（香港）有限公司 | 采购商品   |     | 880,724.62 |

## (三) 关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末数 | 期初数          |
|-------|--------------|-----|--------------|
| 应付账款  | 美加贸易(香港)有限公司 |     | 325,731.63   |
| 小 计   |              |     | 325,731.63   |
| 其他应付款 | 美加贸易(香港)有限公司 |     | 1,327,488.29 |
| 小 计   |              |     | 1,327,488.29 |

## 十、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要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## (一) 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，并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

| 项 目    | 光学仪器           | 镜头            | 镜片             | 分部间抵销           | 合 计            |
|--------|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 687,874,717.50 | 34,793,125.13 | 102,354,207.62 | -300,864,590.21 | 524,157,460.04 |
| 主营业务成本 | 547,319,599.32 | 32,736,201.94 | 70,872,057.02  | -297,126,861.56 | 353,800,996.72 |
| 资产总额   | 834,651,569.28 | 82,860,437.76 | 174,947,017.47 | -364,405,367.62 | 728,053,656.89 |

|         |                |               |                |                 |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| 负债总额    | 485,181,688.42 | 23,330,738.86 | 36,803,366.70  | -217,501,193.08 | 327,814,600.90 |
| 所有者权益总额 | 349,469,880.86 | 59,529,698.90 | 138,143,650.77 | -146,904,174.54 | 400,239,055.99 |

### 十三、母公司财务报表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 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  | 118,882,719.06 | 100    | 1,909,691.47 | 1.61     | 116,973,027.59 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |              |          |                |
| 合 计              | 118,882,719.06 | 100    | 1,909,691.47 | 1.61     | 116,973,027.59 |

(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  | 109,346,505.28 | 100.00 | 890,376.71 | 0.81     | 108,456,128.57 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |            |          |                |
| 合 计              | 109,346,505.28 | 100.00 | 890,376.71 | 0.81     | 108,456,128.57 |

##### 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           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,887,378.54 | 1,144,368.92 | 5.00     |
| 1-2 年 | 721,977.85    | 72,197.79    | 10.00    |

|       |               |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
| 2-3 年 | 339,906.07    | 101,971.82   | 30.00 |
| 3-5 年 | 1,182,305.88  | 591,152.94   | 50.00 |
| 小 计   | 25,131,568.34 | 1,909,691.47 | 7.60  |

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称    | 期末数           |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 个别计提法组合 | 93,751,150.72 |      |          |
| 小 计     | 93,751,150.72 |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 1,019,314.76 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         |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 70,696,179.89  | 59.47          |              |
| 广州市宝视德光学仪器有限公司         | 22,210,174.75  | 18.68          |              |
| 宁波湛京光学仪器有限公司           | 14,154,183.60  | 11.91          | 717,547.70   |
| SEKONIX CO., LTD       | 5,001,795.52   | 4.21           | 250,089.78   |
| 京东商城                   | 958,013.31     | 0.81           | 47,900.67    |
| 小 计                    | 113,020,347.07 | 95.08          | 1,015,538.15 |

## 2. 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” | 48,290,636.66 | 100.00 | 252,031.91 | 0.52     | 48,038,604.75 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |          |               |
| 合 计              | 48,290,636.66 | 100.00 | 252,031.91 | 0.52     | 48,038,604.75 |

(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” | 27,275,202.65 | 100.00 | 242,363.28 | 0.89     | 27,032,839.37 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |          |               |
| 合 计              | 27,275,202.65 | 100.00 | 242,363.28 | 0.89     | 27,032,839.37 |

## 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          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,282,871.01 | 114,143.56 | 5.00     |
| 1-2 年 | 121,074.94   | 12,107.49  | 10.00    |
| 2-3 年 | 291,407.87   | 87,422.36  | 30.00    |
| 3-5 年 | 76,717.00    | 38,358.50  | 50.00    |
| 小 计   | 2,772,070.82 | 252,031.91 | 9.09     |

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数           |      |          |
|---------|---------------|------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 个别计提法组合 | 45,518,565.84 |      |          |
| 小 计     | 45,518,565.84 |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 9,668.63 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方款项 | 45,518,565.84 | 24,470,247.79 |
| 应收出口退税     | 15,679.89     | 15,679.89     |
| 押金保证金      | 1,254,564.73  | 1,298,381.40  |
| 员工借支款      | 1,402,425.07  | 1,301,637.17  |
| 应收暂付款      | 99,401.13     | 171,698.80    |
| 其他         |               | 17,557.60     |
| 合 计        | 48,290,636.66 | 27,275,202.65 |

## (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      |
|------------------------|------------|---------------|-----------------------|----------------|-----------|
| EXPLORE SCIENTIFIC LLC | 合并范围内关联方款项 | 26,718,032.79 | 1 年以内、<br>1-2 年、2-3 年 | 55.33          |           |
| BRESSER GmbH           | 合并范围内关联方款项 | 18,747,465.00 | 1 年以内、<br>1-2 年、3-4 年 | 38.82          |           |
| 京东商城                   | 押金保证金      | 258,140.59    | 1 年以内                 | 0.53           | 12,907.03 |
| 淘宝商城                   | 押金保证金      | 174,295.30    | 1 年以内、<br>1-2 年       | 0.36           | 11,848.68 |
| 宝视德户外专营店押金             | 押金保证金      | 171,318.65    | 1 年以内                 | 0.35           | 8,565.93  |
| 小 计                    |            | 46,069,252.33 |                       | 95.39          | 33,321.64 |

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

| 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           |
| 对子公司投资     | 125,081,870.93 |      | 125,081,870.93 | 115,626,879.80 |      | 115,626,879.80 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,825,184.73   |      | 1,825,184.73   | 1,945,483.10   |      | 1,945,483.10   |
| 合 计        | 126,907,055.66 |      | 126,907,055.66 | 117,572,362.90 |      | 117,572,362.90 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|---------|
| 昆明晶华光学有限公司   | 16,211,624.67 |              |      | 16,211,624.67 |          |         |
| 广州晶和光电科技有限公司 | 63,610,550.12 | 9,454,991.13 |      | 73,065,541.25 |          |         |
| BRESSER GmbH | 20,500,505.00 |              |      | 20,500,505.00 |          |         |

|                           |                |              |  |                |  |  |
|---------------------------|----------------|--------------|--|----------------|--|--|
| EXPLORE<br>SCIENTIFIC LLC | 12,304,200.01  |              |  | 12,304,200.01  |  |  |
| 广州市宝视德光学<br>仪器有限公司        | 2,000,000.00   |              |  | 2,000,000.00   |  |  |
| 昆明捷奥斯晶华光<br>电科技有限公司       | 1,000,000.00   |              |  | 1,000,000.00   |  |  |
| 小 计                       | 115,626,879.80 | 9,454,991.13 |  | 125,081,870.93 |  |  |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资<br>单位                 | 期初数          | 本期增减变动 |          |                 |              |
|---------------------------|--------------|--------|----------|-----------------|--------------|
|                           |              | 追加投资   | 减少投<br>资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 合营企业                      | 1,945,483.10 |        |          | -202,029.54     | 81,731.17    |
| IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD | 1,945,483.10 |        |          | -202,029.54     | 81,731.17    |
| 合 计                       | 1,945,483.10 |        |          | -202,029.54     | 81,731.17    |

(续上表)

| 被投资<br>单位                 | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末数          | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------------|------------|-----------------|------------|----|--------------|--------------|
|                           | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |              |              |
| 合营企业                      |            |                 |            |    | 1,825,184.73 |              |
| IMAGE TECHNOLOGY CO., LTD |            |                 |            |    | 1,825,184.73 |              |
| 合 计                       |            |                 |            |    | 1,825,184.73 |              |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 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 | 143,689,748.72 | 118,865,391.64 | 141,753,167.90 | 114,712,236.78 |
| 其他业务收入 | 544,335.22     | 8,675.76       | 477,845.60     | 26,027.28      |
| 合 计    | 144,234,083.94 | 118,874,067.40 | 142,231,013.50 | 114,738,264.06 |

## 2. 投资收益

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数      |
|----------------|---------------|------------|
| 子公司分红          | 16,060,000.00 |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -202,029.54   | 202,206.99 |

|     |               |            |
|-----|---------------|------------|
| 合 计 | 15,857,970.46 | 202,206.99 |
|-----|---------------|------------|

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                                                                             | 金额           | 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                                                                                     | -601,946.80  | 固定资产处置损益 |
| 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）                                                      | 6,137,531.47 | 科技项目经费   |
| 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                                                                                              | -61,078.51   |          |

| 项 目                     | 金额           | 说明 |
|-------------------------|--------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       | -213,781.27  |    |
| 小 计                     | 5,260,724.89 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 841,436.37   |    |
| 少数股东权益影响额(税后)           | -29,512.81   |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 4,448,801.33 |    |

## (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<br>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          | 7.17              | 0.23      | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.85              | 0.19      | 0.19   |

## 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                            | 24,085,826.20  |
| 非经常性损益                      | B                            | 4,448,801.33   |
| 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                        | 19,637,024.87  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                            | 290,870,374.21 |
| 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                            | 38,453,563.11  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                            | 10             |
| 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                            |                |
| 其他                          | 外币报表折算差额增加的净资产               | 1,985,896.93   |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数          | 6              |
|                             | 收购少数股东股权收购价款与收购日净资产公允价值份额的差额 | -751,941.13    |

|                   |                                                      |    |                |
|-------------------|------------------------------------------------------|----|----------------|
|                   | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                  | J2 | 0              |
| 报告期月份数            |                                                      | K  | 12             |
| 加权平均净资产           | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ |    | 335,950,871.70 |
| 加权平均净资产收益率        | $M=A/L$                                              |    | 7.17%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$                                              |    | 5.85%          |

## 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                                 | 24,085,826.20  |
| 非经常性损益                   | B                                 | 4,448,801.33   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                           | 19,637,024.87  |
| 期初股份总数                   | D                                 | 100,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                 |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                 | 6,650,000.00   |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                 | 10             |
| 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                                 | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E \times F/K-H \times I/K-J$ | 105,541,666.67 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                           | 0.23           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                           | 0.19           |

## (2) 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。

广州市晶华精密光学股份有限公司

二〇一七年四月十三日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：公司董事会办公室