

证券代码：838720

证券简称：新光台

主办券商：新时代证券

KN-LIGHT

www.kn-light.com

新 光 台

NEEQ:838720

深圳市新光台电子科技股份有限公司

Shenzhen KN-LIGHT Electronic Technology Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 7 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意深圳市新光台电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂版的函》，并于 2016 年 8 月 4 日正式挂牌。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5831 号

关于同意深圳市新光台电子科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市新光台电子科技股份有限公司：

你公司报送的《深圳市新光台电子科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（新光台发[2016]01 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

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



目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	31
第六节股本变动及股东情况	33
第七节融资及分配情况	35
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节公司治理及内部控制	39
第十节财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新光台	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司及其前身深圳市新光台电子科技有限公司
新光台股份、股份公司	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司
新光台有限、有限公司	指	深圳市新光台电子科技有限公司
鞍山新光台	指	鞍山新光台电子科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	指公司总经理、董事会秘书和财务负责人
报告期	指	2016 年度

挂牌	指	深圳市新光台电子科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
隆安、律师事务所	指	北京市隆安(深圳)律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写, 发光二极管, 是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
LED 封装	指	用环氧树脂或有机硅等材料把 LED 芯片和支架包封起来的过程
COB	指	“Chip On Board” 的缩写, 即板上芯片
COB 光源	指	将裸芯片用导电或非导电胶粘附在互连基板(支架)上, 然后进行引线键合实现电连接的光源, 又叫 COB 面光源
分光	指	利用色散现象可以将波长范围很宽的复合光分散开来, 成为许多波长范围狭小的“单色光”

固晶	指	通过胶体(对于 LED 来说一般是导电胶或绝缘胶)把晶片粘结在支架的指定区域,形成热通路或电通路,为后序的焊线连接提供条件的工序
MOCVD	指	在气相外延生长的基础上发展起来的一种新型气相外延生长技术,LED 产业上游基础技术之一。
GaN	指	即氮化镓,属六角纤锌矿结构。在 T=300K 时为,是半导体照明中发光二极管的核心组成部份。通常工业上采用 MOCVD 设备来生长。
OLED	指	有机发光二极管又称为有机电激光显示 (Organic Light-Emitting Diode, OLED)
PMI	指	采购经理指数,是以百分比来表示,常以 50%作为经济强弱的分界点:即当指数高于 50%时,被解释为经济扩张的讯号。

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。

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末,翁小勇持有本公司股份 2,000 万股,占公司股本总额的 40%,为公司控股股东;翁小勇及其配偶牟立平合计持有本公司 2,800 万股股份,占公司股本总额的 56%,翁小勇和牟立平为本公司实际控制人。目前,翁小勇在本公司担任董事长、总经理兼法定代表人,可利用其控制地位,通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力,有可能会影响公司中小股东的利益。</p>
核心技术人员流失风险	<p>LED 封装行业属于技术密集型行业,公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已经较为稳定和良好,并积累了成熟的经验,为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。面对日益激烈的竞争,研发等技术团队将成为决定企业成败的关键因素之一。由于进入行业的时间较短,若公司不能有效控制技术人员的流失,并积极培养技术研发新人,将面临技术创新与业务发展受阻的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料为芯片、支架、胶水及其它电子元器件,公司未来存在原材料价格上涨的风险,尤其是芯片、支架的波动对公司产品生产成本影响较大,原材料价格波动将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
前五大客户变动风险	<p>公司专注于 LED 产品封装,处于行业中游,下游 LED 显示屏厂商为公司主要客户。随着 LED 显示照明灯具用途在工业、商业、民用领域的延伸,行业竞争逐渐加剧,为应对市场需求和竞争,下游厂商需经常推陈出新,变换产品品种,带动对 LED 封装产品需求变化。公司专注的产品定位与下游客户产品需求无法消除差异存在,公司客户存在变动和不稳定性,将对公司经营业绩</p>

	产生一定影响。
公司应收帐款发生坏帐损失的风险	<p>2016 年末和 2015 年末,公司应收账款净额分别为 68,029,752.14 元、32,152,986.87 元,占总资产的比例分别为 23.94%、17.58%。应收账款占总资产比例逐年上升,尽管公司制定了良好的货款催收和客户信用控制制度,但是随着整个 LED 产业竞争的加剧,行业风险逐步提高,应收账款面临更大的坏账风险,如若销售回款不能达到预期,可能会对公司产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立前,公司的法人治理结构较为简单。2016 年 3 月整体变更为股份有限公司后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短,相关公司治理机制运行时间不长,同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别,公司管理层仍处于对新制度的学习和理解之中,对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展,经营规模的不断扩大,员工数量的不断增加,未来可能存在因内部治理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
市场竞争加剧带来的毛利率下降的风险	<p>近年来,我国 LED 应用行业处于高速发展时期,巨大的发展潜力和旺盛的市场需求吸引了更多竞争对手的加入,市场竞争越来越激烈。随着 LED 技术的发展与更新,行业竞争越来越多地体现在综合实力方面,客户对技术和产品质量的要求不断提升。报告期,公司毛利率为 17.21%,毛利率较去年同期相比小幅提升。但公司如果不能在产品工艺、技术、品牌、质量等方面持续进步,未来市场竞争的加剧将可能导致公司毛利率下降的风险。</p>

<p>税收优惠变动风险</p>	<p>根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201544200907,该证书发证日期为 2015 年 11 月 2 日,有效期为三年),公司被认定为高新技术企业。公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15.00%的企业所得税优惠税率。若期间政策发生变化导致公司高新技术企业证书无效或者到期后,无法继续取得高新技术企业证书,则公司税收优惠将会发生变化。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p> <p>原公开转让说明书上的“需提请投资者关注财务附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项”所涉及的诉讼,已经结案,风险因素已经消除;因对方法院多划扣款项,公司在申请回转。</p> <p>原公开转让说明书上的“实际控制人变动的风险”已经消除,经过 1 年半的实际经营与管理,公司实际控制人已经充分融入公司,公司经营业绩稳定,潜在风险已经消除。</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市新光台电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen KN-LIGHT Electronic Technology Co., Ltd.
证券简称	新光台
证券代码	838720
法定代表人	翁小勇
注册地址	深圳市龙岗区平湖街道新木盛低碳产业园 E 栋 2、3、5 楼
办公地址	深圳市龙岗区平湖街道新木盛低碳产业园 E 栋 5 楼
主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	庾自斌、胡荣庭
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	田钦
电话	0755-28392975
传真	0755-28392893
电子邮箱	tianqing82@163.com
公司网址	www.kn-light.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区平湖街道新木盛低碳产业园 E 栋 5 楼(518111)
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	LED 贴片灯
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
做市商数量	-
控股股东	翁小勇
实际控制人	翁小勇、牟立平

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	91440300071131008W	是
税务登记证号码	91440300071131008W	是
组织机构代码	91440300071131008W	是

注：报告期内，按照“三证合一”的相关规定，公司做了变更手续并取得统一社会信用代码91440300071131008W。

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	285,709,696.38	206,936,443.69	38.07%
毛利率	17.21%	16.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,794,082.70	12,031,564.16	81.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,563,521.58	12,000,806.67	71.35%
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）	32.23%	44.30%	-
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）	30.41%	44.18%	-
基本每股收益	0.46	0.60	-23.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	284,178,950.49	182,934,491.62	55.34%
负债总计	202,208,413.33	136,558,037.16	48.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,970,537.16	46,376,454.46	76.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.40	17.14%
资产负债率（母公司）	65.79%	68.99%	-
资产负债率（合并）	71.16%	74.65%	-
流动比率	0.64	0.67	-
利息保障倍数	18.19	48.27	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	25,895,916.95	13,452,010.12	-
应收账款周转率	5.70	10.92	-
存货周转率	15.32	12.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	55.34%	221.60%	-
营业收入增长率	38.07%	240.42%	-
净利润增长率	81.14%	766.51%	-

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	50,000,000	35,000,000	50.60%
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
非流动资产处置损益	23,837.21
计入当期损益的政府补助	1,696,998.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,514.24
非经常性损益合计	1,600,321.73
所得税影响数	369,760.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,230,561.12

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

为适应公司业务发展规划，实现业务、财务一体化管理，为更加公允地反映公司的财务状况及经营成果，按照《企业会计准则第4号—固定资产》的相关规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。”

为规范母子公司财务核算，统一母子公司会计估计，子公司鞍山新光台电子科技有限公司于2016年1月1日起根据母公司会计估计标准变更了固定资产折旧年限。

根据《企业会计准则》的相关规定，经与会计师事务所沟通确认后，公司决定对固定资产预计使用寿命年限进行变更。

此项会计估计自2016年1月1日起变更。根据《企业会计准则》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以前各年度财务状况和经营成果不产生影响。

上述会计估计变更使鞍山新光台2016年1-12月份计提折旧较变更前减少2,660,399.96元，增加鞍山新光台公司2016年1-12月份净利润2,660,399.96元。

由于鞍山新光台为公司全资子公司，纳入公司合并财务报表合并范围，因此该项会计估计变更将增加公司2016年1-12月份“归属母公司所有者的净利润”2,660,399.96元，增加合并资产负债表中“未分配利润”2,660,399.96元。

此次变更不是会计政策变更，为会计估计变更，不存在追溯调整或重塑情况。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家集研发、生产、制造于一体的制造型企业，专注于 SMD LED 封装技术的研发革新以及电子元器件、小尺寸精密显示元器件的生产加工，产品广泛应用于显示屏、灯饰照明以及娱乐设施等领域。

公司为 LED 封装行业的偏生产型企业，公司商业模式较为简单：购、产、销及配套研发。公司的商业模式就是向 LED 产业的上游企业采购生产原材料，之后加工生产 LED 模块，LED 模组、LED 数码管、LED 发光管、LED 灯饰照明、LED 系统显示屏等产品。最后将产成品销售给下游企业，从而完成企业生产经营流程。同时公司为了增强自身的竞争力，也会进行研发，开发新的产品。拥有 7 项实用新型专利。

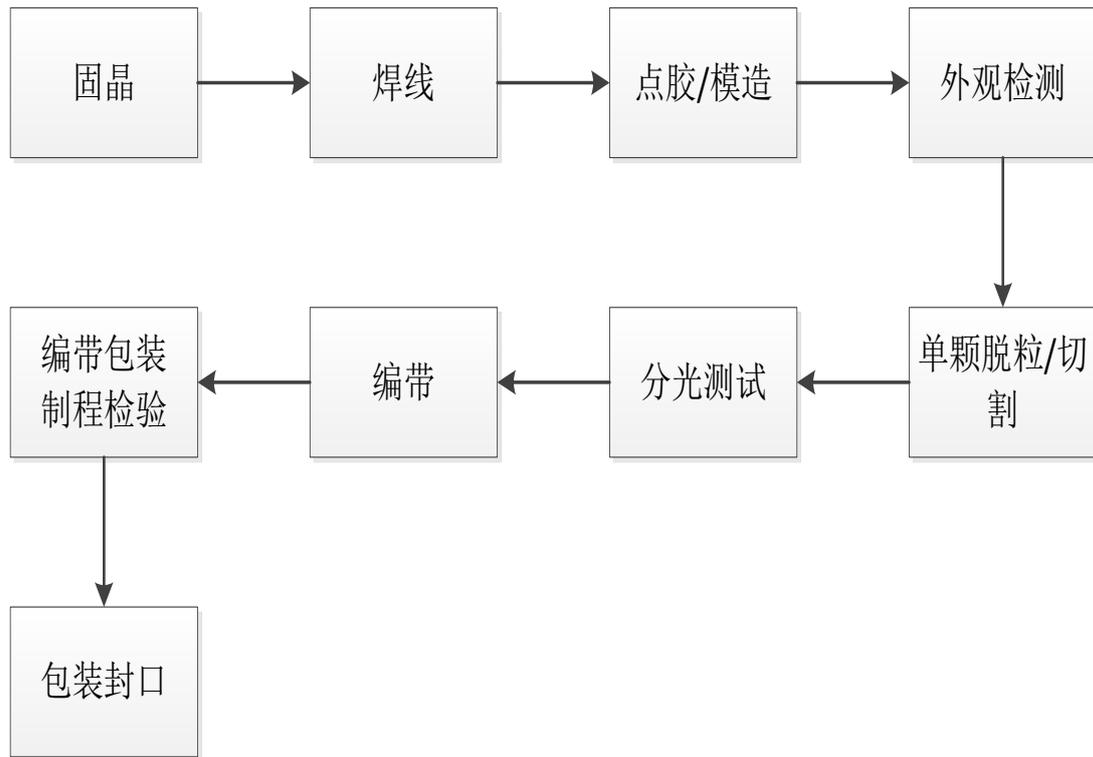
公司经核准的经营范围为：LED 显示屏的租赁；货物及技术进出口发光二极管、LED 光电产品的研发、生产及销售；LED 模块、LED 模组、LED 数码管、LED 发光管、LED 灯饰照明、LED 系统显示屏的生产与销售。（子公司营业范围基本完全相同）

（一）采购模式

公司原材料采取直接采购模式，公司的主要原材料是芯片、支架和胶水，主要供应商来自国内，货源供应稳定充足；此外，公司建有专门的冷冻仓库以方便此类材料的存储，正常情况下公司的原材料供应可以得到保证。

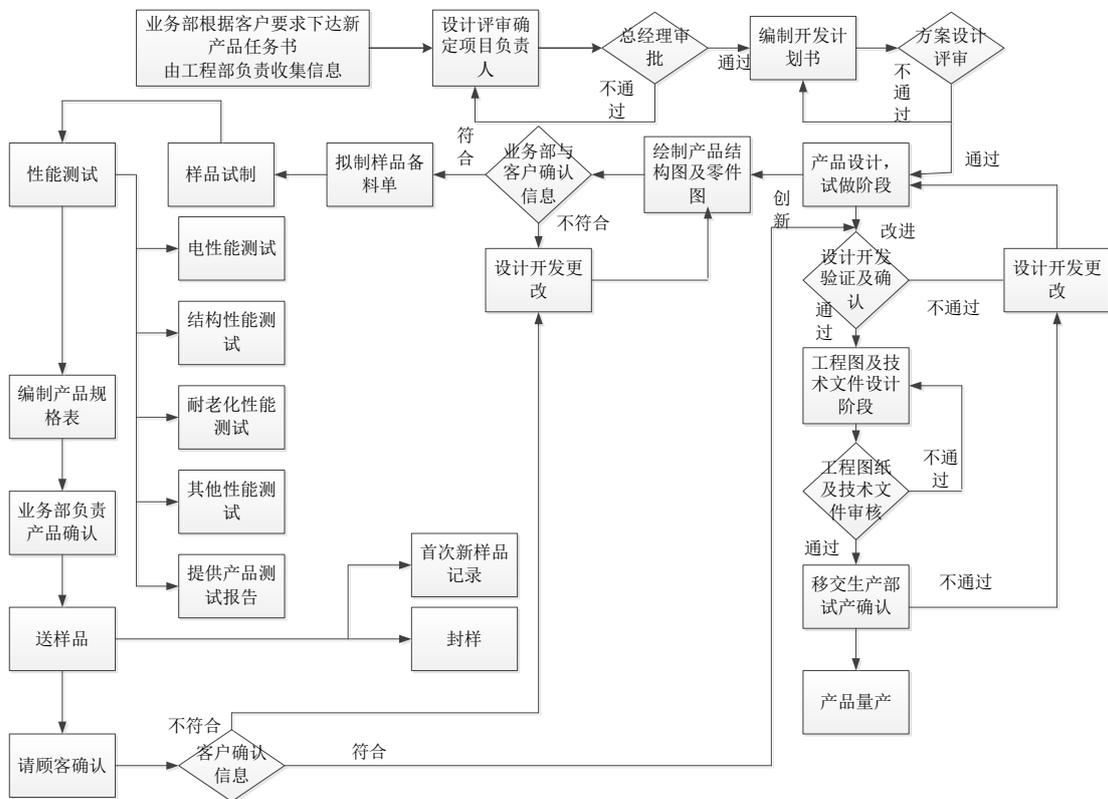
（二）生产模式

公司实行“以销定产”的经营方针，每年根据上年销售情况和本年接单情况制定本年度销售计划，根据销售计划安排生产计划，每月的生产计划根据上月的生产销售情况和下月销售计划作适当调整。公司简易生产流程图如下：



(三) 研发模式

公司的研发模式如下：



（四）销售模式

公司的销售工作主要由业务部门负责，采取直接销售的方式，与客户建立稳定的业务合作关系。公司针对客户的需求，为客户提供优质的产品，在维持和扩大老客户销量的同时，不断开拓新的客户。公司主要采取现金/款到发货的销售结算方式，保证了货款的及时收回；公司产品定价以成本为基础，根据市场竞争程度进行适当调整。公司发生的关联交易较少，向关联方销售产品的价格与非关联方基本一致，定价公允。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾**总体回顾：**

公司处于LED产业链的中游，通过全面整合行业资源，与上游供应商及下游客户形成了良好的合作关系，解决了客户开发及供应商管理的问题，有效节约了采购成本与管理成本。

一、公司财务状况

截至2016年12月31日，公司总资产284,178,950.49元，公司净资产81,970,537.16元，资产负债率为71.16%。

二、公司经营成果

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于LED贴片灯的销售收入，公司主营业务收入285,555,761.01元，同比增长38.00%；主营业务营业成本236,406,515.85元，同比增长36.81%；净利润21,794,082.70元，同比增长81.14%，经营活动产生的现金净流量25,895,916.95元，同比增长92.51%。

1、报告期内公司主营业务收入增长的主要原因是：本报告期公司一方面陆续增加机器设备投入，生产规模不断扩大，产能逐月增加；另一方面加大研发投入，研发新的体积更小，筒距更小适合室内外使用的产品。

2、报告期内公司主营业务成本增长的主要原因是：本报告期公司外部加大市场开拓力度，开发的新产品得到客户认可，市场需求量上升，内部增加设备投入，生产规模扩大，产能增加。

3、报告期内公司经营活动产生的现金流净额增长的主要原因是：报告期收入增长较去年同期增长 38.07%，销售商品现金流量较上期增加 78,504,213.45 元；购买商品支付的现金较上期增加 53,000,701.72 元，支付给职工的各项现金较上期增加 9,272,860.48 元，支付的各项税费较上期增加 5,699,794.64 元。

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	285,709,696.38	38.07%	-	206,936,443.69	140.42%	-
营业成本	236,538,130.60	36.88%	82.79%	172,805,764.42	127.86%	83.51%
毛利率	17.21%	-	-	16.49%	-	-
管理费用	18,171,723.51	13.67%	6.36%	15,986,977.11	126.45%	7.73%
销售费用	2,012,473.56	71.07%	0.70%	1,176,391.72	37.50%	0.57%
财务费用	1,618,877.85	405.76%	0.57%	320,087.64	-	0.15%
营业利润	24,777,837.08	63.53%	8.67%	15,151,453.69	634.13%	7.32%
营业外收入	1,723,018.83	1,251.19%	0.60%	127,518.76	77.11%	0.06%
营业外支出	122,697.10	19.12%	0.04%	103,000.00	173.62%	0.05%
净利润	21,794,082.70	81.14%	7.63%	12,031,564.16	666.51%	5.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入与去年同期相比增长 38.07%，主要因为 2016 年公司加大子公司鞍山新光台设备投入力度，不断扩大生产规模，同时还推出了 2727、1010、1515、0603 等系列新产品，为公司销售增长提供了强大的市场竞争力，使公司销售规模比上年同期大幅提高所致。

报告期内，2121 系列产品较去年同期相比增长 75,675,072.36 元，增长比例达到 102.89%；2727、1010、等系列新产品增加营业收入 52,691,898.02 元。

2、营业成本与去年同期相比增长 36.88%，主要是由于营业收入同比增长 38.07% 导致，报告期营业收入增加 78,773,252.69 元，营业成本增加 63,732,366.18 元，主要是由于本年产品毛利率整体较上年有所提高，但直接人工及制造费用有所上升导致。

3、管理费用：财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 1 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”元；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

4、销售费用与去年同期相比增长 71.07%，主要是运费较去年同期相比增加 771,003.56 元，增长比例 191.70%所致。

5、财务费用与去年同期相比增加 405.76%，主要是由于本年公司新增银行借款 20,000,000 元，形成 1,534,136.53 元利息支出所致。

6、营业利润与去年同期相比增加 63.53%，主要是由于本年公司营业收入较去年同期相比增加 38.07%，毛利率较去年同期相比增长 0.72%所致。

7、营业外收入与去年同期相比增长 1,251.19%，主要是由于本年确认政府补助金额为 1,696,998.76 元，政府补助的增加导致营业外收入增加。

8、净利润与去年同期相比增长 81.14%，主要是由于公司处于成长期，不断加大设备投入，扩大生产规模、营业收入大幅上升、开发新产品、严格控制产品成本及各项费用，导致公司利润增加。

(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	285,555,761.01	236,406,515.85	206,924,904.23	172,804,986.65
其他业务收入	153,935.37	131,614.75	11,539.46	777.77
合计	285,709,696.38	236,538,130.60	206,936,443.69	172,805,764.42

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
3528 系列	49,716,103.48	17.41%	68,177,806.46	32.95%
2121 系列	149,223,728.80	52.26%	73,548,656.44	35.54%
3535 系列	23,056,037.96	8.07%	54,381,511.53	26.28%
2727 系列	32,160,704.49	11.26%	-	-
1010 系列	20,531,193.53	7.19%	-	-
其它	10,867,992.75	3.81%	10,816,929.80	5.23%
合计	285,555,761.01	100.00%	206,924,904.23	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、2121 系列营业收入占本期营业收入的比例为 52.26%，较去年同期相比增长 16.72%，主要原因为子公司鞍山新光台电子科技有限公司主要产品为 2121 系列，本期公司加大对子公司的设备投入，扩大生产规模，导致本期收入较上期有一定幅度的增加。

2、新产品 2727、3535 系列营业收入占本期营业收入的比例为 18.45%，主要系公司根据市场需求，不断加大研发投入，开发新产品，导致新产品营业收入增加。

(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	25,895,916.95	13,452,010.12
投资活动产生的现金流量净额	-21,260,796.85	-16,361,916.78
筹资活动产生的现金流量净额	-7,763,522.08	11,936,514.76

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加 12,443,906.83 元，增幅 92.51%。

主要是由于 2016 年度销售收入增加导致经营活动现金流入大幅增加，较去年同期增长 118.79%，经营活动现金流出增速是 124.35%。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少 4,898,880.07 元，主要由于 2016 年公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增加 5,398,880.07 元；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比去年同期相比减少 19,700,036.84，主要由于 2016 年偿还贷款等导致筹资活动产生的现金流出较去年增加 11,583,665.28 元。

(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	深圳市联锦光电有限公司	29,185,937.41	10.22%	否
2	深圳市玖润光电科技有限公司	25,597,821.70	8.96%	否
3	深圳市耕创电子有限公司	21,012,326.11	7.35%	否
4	深圳市彩屏电子有限公司	15,119,878.43	5.29%	否
5	鞍山大华显示技术有限公司	12,287,253.37	4.30%	否
合计		103,203,217.02	36.12%	-

(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	华灿光电股份有限公司	66,426,085.05	32.17%	否
2	厦门乾照光电科技有限公司	23,689,079.52	11.47%	否
3	深圳市虹鑫铜业有限公司	21,427,268.52	10.38%	否
4	杭州士兰明芯科技有限公司	19,936,160.47	9.66%	否
5	东莞市恩瑞精密电子有限公司	15,663,209.83	7.59%	否
合计		147,141,803.39	71.27%	-

注：此采购金额均为公司原材料采购金额。

(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	7,467,408.20	4,716,032.30
研发投入占营业收入的比例	2.61%	2.28%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司研发支出总额为 7,467,408.20 元，占公司总营业收入的 2.61%，研发支出总额比上

年略有增长。公司以母公司申请高新技术企业，母公司研发支出占母公司营业收入的 4.02%，比例符合相关规定。公司研发支出的构成主要为研发活动直接消耗的材料费、研发人员工资及福利、社会保险、住房公积金、研发设备折旧费等，公司能够将发生的与研发活动直接相关的支出按照项目与费用性质归类，并由此确保研发费用准确核算，本报告期内公司研发投入占营业收入的比例准确、合理。

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	27,341,200.26	-10.27%	9.62%	30,469,474.46	166.27%	16.66%	-7.03%
应收账款	68,029,752.14	111.58%	23.94%	32,152,986.87	461.07%	17.58%	6.36%
存货	17,439,841.49	29.78%	6.14%	13,437,750.99	-6.00%	7.35%	-1.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	162,093,856.70	68.96%	57.04%	95,936,115.55	116.16%	52.44%	4.60%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	24,200,000.00	142.00%	8.52%	10,000,000.00	-	5.47%	3.05%
长期借款	4,216,334.72	-	1.48%	-	-	-	1.48%
资产总计	284,178,950.49	55.34%	-	182,934,491.62	121.60%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金与去年同期相比减少 10.27%，主要原因是：公司成长初期以现金及款到发货为主要结算方式，随着销售规模不断扩大，客户以承兑付款方式的金额增加，导致销售活动产生的现金减少。

2、应收帐款与去年同期相比增长 111.58%，主要原因是：营业收入较去年同期相比增长 38.07%，报告期营业收入增加 78,773,252.69 元，公司成长初期以现金及款到发货为主要结算方式，随着公司的发展壮大，公司提高了部分忠实客户的授信额度导致。

3、存货与去年同期相比增长 29.78%，主要是由于公司生产规模不断扩大，材料周转的金额也相应增长，另为了最大限度的保证市场需求，公司储备了一定量的库存所致。

4、固定资产与去年同期相比增长 68.96%，主要是因公司经营发展的需要，为满足市场需求，加大了对公司及子公司鞍山新光台的设备投入，购置了生产所需的机器设备所致。

5、短期借款与去年同期相比增长 142.00%，是由于随着公司规模不断扩大，公司不断的购买设备以满足市场需求，导致公司资金需求加大所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

(一) 子公司基本情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有三家全资子公司纳入合并报表范围，其基本情况如下：

1、鞍山新光台电子科技有限公司

名称	鞍山新光台电子科技有限公司
----	---------------

成立日期	2015年2月12日
法定代表人	翁小勇
注册资本	5,100万元人民币
实收资本	4,000万元人民币
统一社会信用代码	91210300318743613D
住所	辽宁省鞍山市立山区光谱路16号
股权结构	深圳市新光台电子科技股份有限公司持有100%股权
经营范围	LED模块、LED模组、LED数码管、LED发光管、LED灯饰照明、LED系统显示屏、发光二极管、LED光电产品技术研发、制作（不含危险化学品）、销售、安装、调试、维护、技术咨询服务；LED显示屏租赁；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、深圳市新光台显示应用有限公司

名称	深圳市新光台显示应用有限公司
成立日期	2015年3月20日
法定代表人	徐波
注册资本	2,000万元人民币
实收资本	0
统一社会信用代码	91440300335069341D
住所	深圳市龙岗区平湖街道新木盛低碳产业园E栋
股权结构	深圳市新光台电子科技股份有限公司持有100%股权
经营范围	LED芯片，LED灯珠及电子元器件的研发与购销，国内贸易，货物及技术进出口。

3、深圳市新光台照明科技有限公司

名称	深圳市新光台照明科技有限公司
成立日期	2015年3月20日
法定代表人	徐波
注册资本	2,000万元人民币
实收资本	0
统一社会信用代码	914403003350635483
住所	深圳市龙岗区平湖街道新木盛低碳产业园E栋
股权结构	深圳市新光台电子科技股份有限公司持有100%股权
经营范围	LED芯片，LED灯珠及电子元器件的研发与购销，国内贸易，货物及

技术进出口。

（二）简要财务数据

1、鞍山新光台的简要财务数据情况如下：

项目名称	2016年12月31日
总资产	134,514,968.93
净资产	51,421,090.17
营业收入	108,368,043.19
净利润	7,750,247.93

2、深圳市新光台照明科技有限公司及深圳市新光台照明科技有限公司截止2016年12月31日未展开实际经营。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

一、行业竞争状况——国内市场仍处于低端完全竞争状态

1、全球 LED 行业竞争格局——国内企业主要生产附加值较低的产品

LED 产业已形成以美国、亚洲、欧洲三大区域为主导的三足鼎立的产业分布与竞争格局。LED 上游核心技术及关键设备技术由日本、美国和欧洲企业垄断，主要从事附加值较高的上游或高端产品的生产。Cree、Lumileds、Nichia、Toyota Gosei、Osram 公司等五大企业代表了 LED 行业技术的最高水平，是全球 LED 市场的主导者。几大企业各具优势，都专注于各自领域的高端市场，其它企业则角逐中高低端乃至低端市场，共同构成了 LED 产业的中心及外围格局。外延片和芯片产业群主要集中于欧洲和美洲，以德国和美国为代表；日本在技术方面占据领先地位，在蓝光、白光和大功率的外延片与芯片方面技术先进，韩国、台湾紧跟其后。全球芯片的产能主要集中在日本和台湾，中国大陆和韩国的芯片产能增长迅速，也成为重要的生产领域。特别是中国大陆的芯片产能提高很快，在全球芯片市场的占有率逐年提升。

在 LED 封装领域，日本、台湾、欧洲分列全球较为领先，通常国际性的 LED 外延片和芯片厂商也从事封装生产。我国封装产业已实现大批量生产，正在成为世界重要的中低端 LED 封装基地，并初步形成了珠江三角洲、长江三角洲及福建地区等三大封装密集区域。LED 产品应用的开发和生产涉及行业较多，地域分布较分散，中国已成为全球重要的 LED 应用产品生产基地。我国 LED 产业的全球竞争力主要体现在封装和产品应用环节，在具备成本优势的基础上，还受益于国家大力发展 LED 行业的扶持政策，技术水平和产业规模发展迅速，产品品质已与国际水平接近，具备了一定的国际市场竞争力。

2、中国 LED 行业竞争格局——公司的下游市场竞争依旧激烈

中国 LED 产业起步于 90 年代初，并保持高速发展。从产业结构看，上游环节企业集中度较高，市场竞争相对平稳，下游应用企业数量众多，主要以生产显示应用产品及大功率 LED 照明为主，即各种 LED 显示屏及路灯、隧道灯及其他照明产品。

（1）LED 显示屏行业竞争态势

LED 显示屏及照明应用领域前景广阔，但行业集中度不高，市场份额较为分散，没有出现处于行业垄断地位或占有明显优势的企业，且新的竞争者不断涌入，行业竞争呈加剧之势。截至 2015 年底，我国共有 LED 企业 3,000 余家，大部分分布在封装及应用领域。据中国光协 LED 显示应用分会统计，年销售额超过 1 亿元的 LED 显示屏生产企业实力相当，市场处于完全竞争状态；之后，LED 显示屏生产企业规模化效应日益明显。在产业集中度逐步提高的过程中，一批优秀企业脱颖而出。

从产业布局看，根据中国光协 LED 显示应用分会的统计，我国 LED 显示行业主要集中在华东和华南地区，这两个地区的产业总体规模占到全国的 65%以上。

（2）LED 照明行业竞争态势

我国是全球最大照明产品生产国和出口国，与我国传统照明行业竞争格局相似，LED 照明行业具有企业分散、竞争激烈、规模化程度低的特点，我国 LED 照明企业无法像国际照明巨头那样进行前瞻性的技术、产品和渠道布局，整体竞争格局与国际相比有较大区别。首先，传统照明龙头企业在 LED 照明领域并没有形成优势；其次，从事 LED 照明产品制造的企业过多，行业集中度和规模化程度短期内仍将很低；此外，大多数国内 LED 照明企业是在 LED 其他应用，如显示、背光、装饰等作为主业的基础上，小规模地试制 LED 照明灯具产品。目前虽然以 LED 照明作为主业的企业不断增加，但真正形成较大规模的企业还较少。

（数据来源：中国半导体照明网）

二、影响行业发展的有利和不利因素

1、影响行业发展的有利因素

（1）“十三五”将成 LED 照明加速发展的推力

巴黎气候会议上中国已经给世界做出了承诺。国家发改委已经选定 LED 作为“十三五”节能减排的重点产品。一个 LED 灯对比节能灯筒灯，LED 可以节能 50%，再加上控制系统可节能 60%，节电空间非常大。

（2）LED 进入家居照明，助推市场渗透提速

2015 年，全球加速淘汰白炽灯，LED 已成为照明的主流光源，在继道路、商业等公共照明井喷式增长后，LED 在家居照明领域进入大规模应用，成为 LED 照明渗透率提升的主因，而室外照明受工程量下降影响增速放缓，汽车照明成为今年照明领域的增长亮点。2015 年，我国国内 LED 照明产品产量约 60 亿只，国内销量约 28 亿只，LED 照明产品国内市场份额（LED 照明产品国内销售数量/照明产品国内总销售数量）达到 32%，比 2014 年上升约 15 个百分点。

（3）技术水平稳步提升，创新应用步入快车道

中国半导体照明关键技术与国际水平差距不断缩小。2015 年功率型白光 LED 光效在实验室 160lm/W 的基础上，已实现 150 lm/W 的产业化生产；具有自主知识产权的功率型硅基 LED 芯片产业化光效超过 140lm/W；GaN 同质衬底白光 LED 技术进展显著，采用 GaN/Al2O3 复合衬底同质外延技术制备的高亮度 LED 光效超过 130lm/W；深紫外 LED 发光波长 293nm，在 20mA 电流下输出功率达到 4.8mW；此外，OLED 器件制

备技术接近国际先进水平，在 1,000cd/m² 亮度下，效率为 99lm/W，显色指数为 85，寿命超过 10,000 小时。

在追求高光效的同时，2015 年 LED 照明由替代应用向按需照明和超越照明迈进。智能控制系统开始应用示范，无线调光调色系统和 LED 智能可变色温灯具实现了可变情景的照明光环境应用，停车场智能控制系统实现了基于车辆位置的停车场照明智能控制系统方案，LED 城市道路照明智能信息管理系统可实现无级调光、分控、时空、光控、故障报警等智能控制功能。

同时，2015 年超越照明及创新应用成果显著。用于医用照明的可调色温 LED 筒灯，色温 3000-5000K 可调，完成了 LED 光源安全性、治疗作用分析；开展了符合植物生长光照生理特性的 LED 光源系统设计和 LED 光源环境下植物电信号的研究；研制出了基于蓝光 LED 的 10Mbps 双向可见光通信模块，3.5 米传输距离下，平均传输速度达 6Mbps。（数据来源：中国半导体照明网）

2、影响行业发展的不利因素

（1）行业兼并整合在即，大型厂商开始收购中小厂商

由于行业产能过剩，导致产品单价下滑，中小厂商生产面临困境，一些大型企业开始收购小型厂商来扩大市场占有率，同时中小企业由于产品价格下降，现金流情况与过去相比较差，即使不愿意，也面临着被收购的可能。因此行业的兼并趋势会影响的行业整体格局的变化，成为行业不稳定的因素之一。

（2）经济下行影响行业规模扩张与市场需求

伴随着我国经济下行压力加大，我国的 GDP 增速逐渐下降，2015 年增速降至 6.90%。2015 年的大半年间，国内 LED 照明行业较为不景气。据中国轻工业网披露，国家统计局统计超过 2600 家企业数据，2015 年上半年全国 LED 照明行业累计亏损企业数 579 家，亏损面为 22.18%，高于全国轻工行业亏损面 8.6 个百分点，比前年同期亏损面扩大了 2.57 个百分点，累计亏损额共计 12.15 亿元。

（四）竞争优势分析

1、地域优势

公司位于深圳，地处 LED 产业集中的珠三角地区。良好的地理优势为公司提供了广阔的市场空间，有利于公司业务拓展，同时也为公司进行行业信息与技术交流提供了便利条件；LED 产业的集中有利于节约公司销售成本、运输成本，为公司 LED 业务发展提供了良好的环境。

2、经营绩效优势

公司专注于 LED 封装技术的研发革新以及电子元器件，小尺寸精密显示元器件的生产加工。公司拥有国际一流的全自动生产线，先进的生产制造、品质检测和可靠性实验设施。公司处于 LED 产业链的中游，通过全面整合行业资源，与上游供应商及下游客户形成了良好的合作关系，解决了客户开发及供应商管理的问题，有效节约了采购成本与管理成本。公司 2013 年进入 LED 行业，前期主要处于产品开发及市场拓展阶段，2015 年度实现销售收入 206,936,443.69 元，2016 年实现销售收入 285,709,696.38 元，业务拓展能力强，具有较强的持续盈利能力。这些都体现了公司的经营管理，客户关系管理，供应商管理是优秀的。

3、高效团队优势

公司的核心管理团队多年来专注于 LED 行业并积累了丰富的行业经验，拥有较强的技术研发能力，广泛的行业资源整合能力，对行业的发展趋势有精准的把握。公司的核心团队战略目标一致，职责分工明确，在长期的精诚合作中形成了很强的竞争优势，为公司的快速发展奠定了良好的基础。

（五）持续经营评价

公司作为专注于各种封装 LED 的研发商、生产商和销售商，已经初步建立了自己的品牌和拥有一定的知名度。随着未来公司产品的不断丰富、经营规模的进一步扩大、研发实力的持续增强和品牌效应的不断显现等，公司将保持快速发展的趋势。因此，公司具有持续经营能力，具体分析如下：

（一）LED 行业进入壁垒较高

较为雄厚的资金实力是进入本行业的必要条件，本行业新进入者不但需要购买较为昂贵的先进生产设备，而且还需要资金持续投入研发。此外，随着 LED 行业市场竞争的日益激烈，只有形成规模优势的企业才能有效控制单位产品的生产成本，进而确立在市场上的产品竞争力。而新进入企业难以在短时间内形成规模、成本方面的优势，较难在日益激烈的市场竞争中立足。公司具备了相关的积累，能够形成自身的优势。

（二）公司主营业务收入、净利润和现金流保持较快增长

2016 年，公司主营业务收入为 285,709,696.38 元，净利润为 21,794,082.70 元，期末现金及现金等价物减少额为 3,128,401.98 元，公司营业收入和净利润均保持较快增长，公司成长性明显。

（三）公司主营业务明确，具备经营优势

2016年，公司主营业务收入占营业收入比重为99.95%，主营业务明确，公司自设立以来主营业务未发生重大变化。公司是一家集研发、生产、制造于一体的制造型企业，专注于SMD LED封装技术的研发革新以及电子元器件、小尺寸精密显示元器件的生产加工。公司具有专业的研发团队，自成立至今，已经拥有了七项实用新型专利技术；此外，公司拥有较为先进的全自动化生产线，自动化程度很高，具有有效的成本与规模优势。凭着自身的技术优势以及成本、规模优势，新光台应该能够在日益激烈的市场竞争中立足并取得长足发展。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，翁小勇持有本公司股份 2,000 万股，占公司股本总额的 40%，为公司控股股东；翁小勇及其配偶牟立平合计持有本公司 2,800 万股股份，占公司股本总额的 56%，翁小勇和牟立平为本公司实际控制人。目前，翁小勇在本公司担任董事长、总经理兼法定代表人，可利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。

针对该风险，公司采取以下对策：

一方面，公司已通过建立科学的内部治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害；另一方面，公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（二）核心技术人员流失风险

LED 封装行业属于技术密集型行业，公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已经较为稳定和良好，并积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。面对日益激烈的竞争，研发等技术团队将成为决定企业成败的关键因素之一，由于进入行业的时间较短，若公司不能有效控制技术人员的流失，并积极培养技术研发新人，将面临技术创新与业务发展受阻的风险。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司将时刻关注人力市场行情变化，给予核心技术人员有竞争力的行业薪酬待遇，并在适当的时候引入股权激励制度；同时加强公司组织培训，增强核心技术人员对公司的认同感和使命感，减少核心技术人员流失。

（三）原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为芯片、支架、胶水及其它电子元器件，公司未来仍然存在原材料价格上涨的风险，尤其是芯片、支架的波动对公司产品生产成本影响较大，原材料价格波动将对公司经营业绩造成不利影响。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司拟通过与供应商建立长期稳定的合作关系、对大宗原材料进行集中采购、调整产品结构等方式，

以减轻原材料价格变动对生产成本的影响，从而避免公司产品价格的大幅波动，防止公司利润率和经营业绩发生重大不利变动。

（四）前五大客户变动风险

公司专注于 LED 产品封装，处于行业中游，下游 LED 显示屏厂商为公司主要客户。随着 LED 显示照明灯具用途在工业、商业、民用领域的延伸，行业竞争逐渐加剧，为应对市场需求和竞争，下游厂商需经常推陈出新，变换产品品种，带动对 LED 封装产品需求变化。公司专注的产品定位与下游客户产品需求无法消除差异存在，公司客户存在变动和不稳定性，将对公司经营业绩产生一定影响。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司将持续保持与老客户的联系、合作，以期在客户有再次需求时，能提供更高品质的产品服务，同时不断加大开发客户，公司以高品质的产品服务为先导，以技术创新为根本，潜心专研，锐意进取，开拓创新。

（五）公司应收账款发生坏账损失的风险

2015 年末和 2016 年末，公司应收账款净额分别为 32,152,986.87 元、68,029,752.14 元，占总资产的比例分别为 17.58%、23.94%。应收账款占总资产比例逐年上升，尽管公司制定了良好的货款催收和客户信用控制制度，但是随着整个 LED 产业竞争的加剧，行业风险逐步提高，应收账款面临更大的坏账风险，如若销售回款不能达到预期，可能会对公司产生不利影响。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司将加大对客户经营状况的持续关注，及时催收货款，同时逐步完善现有信用政策，销售链条层层把关，将坏账损失控制在最小。

（六）公司治理风险

股份公司成立前，公司的法人治理结构较为简单。2016 年 3 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别，公司管理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、

健康发展的风险。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司一方面将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。同时，根据全国股份转让系统挂牌的要求，公司修订了公司章程，加入了纠纷解决机制，建立健全了《投资者关系管理办法》和《信息披露管理制度》等相关制度，进一步完善公司治理，保障公司合法合规运营。

（七）市场竞争加剧带来的毛利率下降的风险

近年来，我国 LED 应用行业处于高速发展时期，巨大的发展潜力和旺盛的市场需求吸引了更多竞争对手的加入，市场竞争越来越激烈。随着 LED 技术的发展与更新，行业竞争越来越多地体现在综合实力方面，客户对技术和产品质量的要求不断提升。报告期内，公司毛利率为 17.21%，毛利率较去年同期有小幅提升。但公司如果不能在产品工艺、技术、品牌、质量等方面持续进步，未来市场竞争的加剧将可能导致公司毛利率下降的风险。

针对该风险，公司采取以下对策：

一方面，密切关注市场变化，高度重视 LED 封装产品的研发投入，加强技术人才的引入，提高产品竞争力；另一方面，继续保持为客户提供高品质和服务，稳固现有客户，同时加大新客户的开发力度，丰富公司客户的结构和数量；最后，继续加强企业自身管理，提高资本投入，扩大生产规模，积极借力资本市场，增强企业自身竞争力。

（八）税收优惠变动风险

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544200907，该证书发证日期为 2015 年 11 月 2 日，有效期为三年），公司被认定为高新技术企业。公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15.00%的企业所得税优惠税率。若期间政策发生变化导致公司高新技术企业证书无效或者到期后，无法继续取得高新技术企业证书，则公司税收优惠将会发生变化。

针对该风险，公司采取以下对策：

公司将继续保持现阶段研发力度，并根据市场情况加大公司的研发投入，保持公司在续评时能够继续取得高新技术企业证书。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明**(一) 非标准审计意见说明：**

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

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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	是	<u>第五节二、(一)</u>
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	是	<u>第五节二、(二)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节二、(三)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在自愿披露的重要事项	否	—

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
翁小勇、牟立平	为鞍山新光台电子科技有限公司银行贷款提供担保	20,000,000.00	是
翁小勇、牟立平	为深圳市新光台电子科技股份有限公司银行贷款提供担保	10,000,000.00	是
鞍山新光台电子科技有限公司	为深圳市新光台电子科技股份有限公司银行贷款提供担保	5,000,000.00	是
深圳市新光台电子科技股份有限公司	为鞍山新光台电子科技有限公司银行贷款提供担保	5,000,000.00	是
总计	—	40,000,000.00	—

注：公司第一届董事会第九次会议对2016年公司实际控制人为公司及公司子公司提供担保的偶发性关联交易事项进行了追认。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

根据公司及子公司对外举债需要，公司实际控制人为公司及子公司提供担保，存在必要性；该关联担保的担保期间为主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年；实际控制人为公司及子公司提供信用支持对公司生产经营带来有利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人翁小勇、牟立平出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在担任股份公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去职务六个月内，不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	40,995,227.02	14.43%	银行贷款
总计	-	40,995,227.02	14.43%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	35,000,000	100.00%	-25,052,500	9,947,500	19.90%
	其中：控股股东、实际控制人	24,500,000	70.00%	-24,500,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	17,500	17,500	0.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	40,052,500	40,052,500	80.11%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	28,000,000	28,000,000	56.00%
	董事、监事、高管	-	-	32,052,500	32,052,500	64.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,000	-	15,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	翁小勇	17,500,000	2,500,000	20,000,000	40.00%	20,000,000	-
2	黄传丽	10,500,000	1,500,000	12,000,000	24.00%	12,000,000	-
3	牟立平	7,000,000	1,000,000	8,000,000	16.00%	8,000,000	-
4	徐波	-	2,470,000	2,470,000	4.94%	-	2,470,000
5	范昌玉	-	1,000,000	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
6	魏忠赞	-	1,000,000	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
7	陈彩微	-	1,000,000	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
8	黄佰山	-	1,000,000	1,000,000	2.00%	-	1,000,000
9	殷明泉	-	700,000	700,000	1.40%	-	700,000
10	刘丹	-	600,000	600,000	1.20%	-	600,000
合计		35,000,000	12,770,000	47,770,000	95.54%	40,000,000	7,770,000

前十名股东间相互关系说明：

翁小勇直接持有公司 40% 的股份，系公司的第一大股东，股东牟立平直接持有公司 16% 股份。翁小勇与牟立平系夫妻关系，两人合计持有公司 2,800 万股股份，占公司股本总额的 56%。

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	-	0	-
计入负债的优先股	-	0	-

优先股总股本	0	0	0
--------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

翁小勇：公司董事长、总经理，男，1961年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年3月至1990年5月于宁波无线电厂任科员；1990年5月至1992年12月于宁波天马公司任业务经理；1992年12月至2000年12月于中山朗玛光电科技有限公司任业务经理；2000年12月至2003年12月，自由职业；2003年12月至2009年12月于科普电子（深圳）有限公司任董事长、总经理；2009年12月至2012年12月于广东健隆光电科技有限公司任总经理；2012年12月至2013年12月自由职业；2013年12月至2015年11月于新光台任公司副总经理；2015年11月至今任公司总经理，2016年3月2日任股份公司董事长，任期3年。

翁小勇直接持有公司40%的股份，系公司的控股股东；报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

翁小勇：公司董事长、总经理，男，1961年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年3月至1990年5月于宁波无线电厂任科员；1990年5月至1992年12月于宁波天马公司任业务经理；1992年12月至2000年12月于中山朗玛光电科技有限公司任业务经理；2000年12月至2003年12月，自由职业；2003年12月至2009年12月于科普电子（深圳）有限公司任董事长、总经理；2009年12月至2012年12月于广东健隆光电科技有限公司任总经理；2012年12月至2013年12月自由职业；2013年12月至2015年11月于新光台任公司副总经理；2015年11月至今任公司总经理，2016年3月2日任股份公司董事长，任期3年。

牟立平：女，1982年11月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年12月至2010年12月个体经营；2010年至今自由职业；公司股东，公司董事长、总经理翁小勇配偶；与翁小勇为公司共同实际控制人。

公司实际控制人最近24个月无重大违法违规行为。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
短期借款	鞍山银行激光园科技支行	10,000,000.00	6.525%	2016/1/12-2017/1/11	否
短期借款	鞍山银行激光园科技支行	5,000,000.00	6.525%	2016/12/16-2017/12/16	否
短期借款	华夏银行鞍山分行	5,000,000.00	7.50%	2016/6/22-2017/6/22	否
短期借款	平安银行深圳分行	5,000,000.00	5.8725%	2016/8/11-2017/8/10	否
长期借款	深圳市农村商业银行平湖支行	5,000,000.00	8.40%	2016/6/30-2019/6/27	否

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
翁小勇	董事长、总经理	男	55	大专	2016年3月至 2019年3月	是
黄传丽	董事	女	31	初中	2016年3月至 2019年3月	是
荣超	董事	女	26	中专	2016年3月至 2019年3月	是
许海鹏	董事	男	31	本科	2016年3月至 2019年3月	是
曾露露	董事	女	30	高中	2016年3月至 2019年3月	是
黄剑波	董事、技术总监	男	34	中专	2016年3月至 2019年3月	是
刘秋婷	职工代表监事、采购总监	女	29	本科	2016年3月至 2019年3月	是
雷均勇	监事会主席、工程总监	男	39	本科	2016年3月至 2019年3月	是
何芳	监事、运营总监	女	36	高中	2016年3月至 2019年3月	是
田钦	董事会秘书、财务负责人	女	34	大专	2016年3月至 2019年3月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

除何芳女士与雷均勇先生为夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
翁小勇	董事长、总经理	17,500,000	2,500,000	20,000,000	40.00%	0
黄传丽	董事	10,500,000	1,500,000	12,000,000	24.00%	0
田钦	董事会秘书、财务负责人	0	70,000	70,000	0.14%	0
合计	-	28,000,000	4,070,000	32,070,000	64.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

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
管理人员	24	23
技术人员	11	50
销售人员	3	5
财务人员	6	6
其他(人事、行政、后勤)	34	39
生产人员	276	352
员工总计	354	475

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	10	10
专科	20	35
专科以下	324	429
员工总计	354	475

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

1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了调整。研发中心增加了一定数量的高端人才，稳定核心团队，增强了竞争力。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，

包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、截止本报告期末需公司承担费用的离退休职工人数为零。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、黄剑波，公司董事、技术总监，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002年8月至2006年5月于深圳市龙岗区横岗光台电子厂任员工；2006年5月至2010年4月于香港健隆集团任员工；2010年4月至2014年9月于深圳市锐拓显示技术有限公司任设备经理；2014年9月至今于新光台任技术总监，2016年3月2日任股份公司董事，任期3年。

2、雷均勇，公司监事会主席，男，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年毕业于南昌航空大学机电一体化专业；2000年9月至2005年10月于深圳市龙岗区横岗光台电子厂任技术主管；2005年10月至2009年9月于广东亚一光电科技有限公司任工程经理；2009年9月至2010年4月于荣杨电子（深圳）有限公司任工程经理；2010年4月至2014年9月于深圳市锐拓显示技术有限公司任工程经理；2014年至今于新光台任工程总监，2016年3月2日任股份公司监事会主席，任期3年。

报告期内核心员工未发生其他变动。

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	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

一、公司治理机制的建立及运行情况

（一）关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，公司依据《公司法》制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定设立了股东会，股东会由全体股东组成。公司未设董事会和监事会，设执行董事1名，监事1名。有限公司期间，公司历次重大决策均经过股东会会议决议通过，决议均由股东正常签署，决议均得到有效执行。但由于公司管理层对相关法规了解不够深入，在对公司治理机制的执行过程中存在一定瑕疵，如股东会召开未按照公司章程及相关要求提前通知，会议记录未完整保存等。但上述瑕疵未对有限公司和股东利益造成损害。

自整体变更设立为股份公司后，公司进一步完善了治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，建立了较为完善的“三会”治理机制。公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。“三会”的组成人员以及高级管理人员均按照相关法律法规、《公司章程》及内部制度履行相应的职责。

现公司由全体股东组成股东大会；董事会由6名董事组成，任期3年；监事会由3名监事组成，任期3年。职工代表监事由职工大会选举产生，除职工代表监事外的监事由股东大会选举产生。

股份公司自创立大会召开之日起至本报告期末，共组织召开了4次股东大会、5次董事会会议、2次监事会会议。随着公司治理和内部控制制度的不断建立健全，公司经营日趋规范。经主办券商和律师事务所的督导和培训，会议召开的程序及出具的决议均合法有效，未有违反《公司法》、《公司章程》、议事规则的情形，未有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，相关人员均能勤勉履行职责。

（二）公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三

会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工代表监事通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，相关人员在规范意识、制度学习方面还有待进一步加强。

（三）公司董事会关于公司治理机制执行情况的专项评估

2016年3月5日，公司召开第一届第二次董事会会议，全体董事充分讨论了现有公司治理机制是否为所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会经过讨论评估，形成了《深圳市新光台电子科技股份有限公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价》，认为公司现有的一整套内部控制制度是针对公司的实际情况而制订的，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内控制度得到完整、合理和有效的执行。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

2016年3月2日召开创立大会暨第一次股东大会，公司股改，由有限公司变更为股份有限公司公司章

程做主相应变更。

2、2016年3月21日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修改内容：

第五条 公司注册资本为人民币5000万元。

第十九条 公司股东姓名（名称）、持股数额、出资方式 and 持股比例如下：

序号	发起人姓名或名称	持股数额(万股)	出资方式	持股比例 (%)
1	翁小勇	2000.00	净资产	40.00
2	黄传丽	1200.00	净资产	24.00
3	牟立平	800.00	净资产	16.00
4	徐波	247.00	货币	4.94
5	范昌玉	100.00	货币	2.00
6	魏忠赞	100.00	货币	2.00
7	陈彩微	100.00	货币	2.00
8	黄佰山	100.00	货币	2.00
9	殷明泉	70.00	货币	1.4
10	刘丹	60.00	货币	1.2
11	刘海明	50.00	货币	1.0
12	李守祝	50.00	货币	1.0
13	胡海微	50.00	货币	1.0
14	王文伟	50.00	货币	1.0
15	段美满	16.00	货币	0.32
16	田钦	7.00	货币	0.14
合计		5000.00	--	100.00

第二十条 公司股份总数为5000万股，全部为普通股。

第一百零八条 董事会由6名董事组成，设董事长1人。董事由股东大会选举产生，任期三年。

（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	5	<p>1、2016年3月2日召开第一届董事会第一次会议，审议通过：(1)《关于选举董事长的议案》；(2)《关于聘任总经理及董事会秘书的议案》；(3)《关于聘任公司其他高管的议案》；(4)《深圳市新光台电子科技股份有限公司经理人员工作细则(2016年3月)》；(5)《深圳市新光台电子科技股份有限公司董事会秘书工作制度(2016年3月)》；(6)《深圳市新光台电子科技股份有限公司投资者关系管理制度(2016年3月)》；(7)《深圳市新光台电子科技股份有限公司信息披露管理制度(2016年3月)》。</p> <p>2、2016年3月5日召开第一届董事会第二次会议，审议通过：(1)《关于公司增资扩股的议案》；(2)《关于修改公司章程的议案》；(3)《关于增选公司董事的议案》。(4)《关于董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》；(5)《关于召集召开2016年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016年6月8日召开第一届董事会第三次会议，审议通过：(1)《关于公司关联交易的议案》；(2)《关于召集召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2016年8月25日召开第一届董事会第四次会议，审议通过关于公司《2016年半年度报告》议案。</p> <p>5、2016年11月28日召开第一届董事会第五次会议，审议通过：(1)《关于公司对外担保》的议案；(2)《关于召集召开2016年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016年3月2日召开第一届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>2、2016年8月25日召开第一届监事会第二次会议，审议通过了关于公司《2016年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2016年3月2日召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《深圳市新光台电子科技股份有限公司筹办情况的报告》等18项议案。选举翁小勇、荣超、许海鹏、曾露露、黄剑波共同组成第一届董事会，选举雷均勇、何芳与职工代表监事刘秋婷组成第一届监事会。公司在股东大会召开后，及时进行了工商变更，公司名称由深圳市新光台电子科技有限公司变更为深圳市新光台电子科技股份有限公司。</p> <p>2、2016年3月21日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过：(1)《关</p>

		<p>于公司增资扩股的议案》；(2)《关于修改公司章程的议案》；(3)《关于增选公司董事的议案》。</p> <p>3、2016年6月28日召开2016年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司关联交易的议案》。</p> <p>4、2016年12月15日召开2016年第三次临时股东大会,审议通过《关于公司对外担保》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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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要求。

（四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司建立了《信息披露事务管理制度》，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未设专门委员会，今后公司会根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求
进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严
格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、
完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重
大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。
公司在制作年报文件时，审慎核查了已经披露的相关文件，发现半年报中部分信息需要修正，并于2017年3月
22日做了半年报更正公告，此更正不影响公司当期利润。

2017年4月25日，第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；
本次年报期间，公司发现半年报中相关信息存在错漏，对相关公告进行了更正，相关决议已于该次董事会审议通
过。

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	CAC 证审字[2017]0231 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	庾自斌、胡荣庭
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2017]0231 号

深圳市新光台电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市新光台电子科技股份有限公司（以下简称“新光台”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新光台管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新光台 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所

中国注册会计师：庾自斌

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡荣庭

中国 天津

2017 年 4 月 25 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	四、注释 1	27,341,200.26	30,469,474.46
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	四、注释 2	-	2,509,646.59
应收账款	四、注释 3	68,029,752.14	32,152,986.87
预付款项	四、注释 5	4,347,307.57	3,834,560.79
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	四、注释 4	1,261,538.19	271,133.72

买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、注释 6	17,439,841.49	13,437,750.99
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	四、注释 7	1,538,306.58	3,919,720.48
流动资产合计		119,957,946.23	86,595,273.90
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、注释 8	162,093,856.70	95,936,115.55
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四、注释 9	11,282.06	15,384.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	四、注释 10	990,647.53	-
递延所得税资产	四、注释 11	1,125,217.97	387,717.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		164,221,004.26	96,339,217.72
资产总计		284,178,950.49	182,934,491.62
流动负债：	-	-	-
短期借款	四、注释 12	24,200,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	四、注释 13	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	四、注释 14	128,025,656.90	91,141,258.24
预收款项	四、注释 15	654,056.56	636,142.21
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、注释 16	2,333,604.56	2,053,077.15
应交税费	四、注释 17	3,190,679.02	3,363,658.02

应付利息	四、注释 18	29,514.34	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、注释 19	8,573,805.92	1,363,901.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	187,007,317.30	128,558,037.16
非流动负债：	-		
长期借款	四、注释 20	4,216,334.72	-
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	四、注释 21	10,984,761.31	8,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,201,096.03	8,000,000.00
负债合计	-	202,208,413.33	136,558,037.16
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	四、注释 22	50,000,000.00	33,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、注释 23	6,663,216.42	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、注释 24	1,388,623.06	966,321.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、注释 25	23,918,697.68	12,210,132.82
归属于母公司所有者权益合计	-	81,970,537.16	46,376,454.46
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	81,970,537.16	46,376,454.46
负债和所有者权益总计	-	284,178,950.49	182,934,491.62

法定代表人：翁小勇主管会计工作负责人：田钦会计机构负责人：田钦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	10,370,103.05	16,048,211.94
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	-	-	636,208.34
应收账款	十一、注释 1	38,802,203.41	12,833,860.46
预付款项	-	215,244.09	2,593,594.86
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、注释 2	1,227,202.70	181,069.72
存货	-	10,754,447.29	7,947,608.75
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	-	2,192.18	37,962.80
流动资产合计	-	61,371,392.72	40,278,516.87
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、注释 3	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	103,779,275.10	57,831,660.71
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	373,607.16	-
递延所得税资产	-	676,448.86	112,905.83
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	144,829,331.12	97,944,566.54
资产总计	-	206,200,723.84	138,223,083.41
流动负债：	-		
短期借款	-	4,200,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	-	97,595,388.83	75,626,632.04
预收款项	-	504,352.27	568,467.21
应付职工薪酬	-	1,613,378.83	1,472,856.00
应交税费	-	1,222,304.55	1,575,562.50
应付利息	-	29,514.34	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,290,003.31	16,116,349.24
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	129,454,942.13	95,359,866.99
非流动负债：	-		
长期借款	-	4,216,334.72	-
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	-	1,980,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,196,334.72	0.00
负债合计	-	135,651,276.85	95,359,866.99
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	33,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,663,216.42	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,388,623.06	966,321.64
未分配利润	-	12,497,607.51	8,696,894.78
所有者权益合计	-	70,549,446.99	42,863,216.42
负债和所有者权益总计	-	206,200,723.84	138,223,083.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业总收入	-	285,709,696.38	206,936,443.69
其中：营业收入	四、注释 26	285,709,696.38	206,936,443.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	260,931,859.30	191,784,990.00
其中：营业成本	四、注释 26	236,538,130.60	172,805,764.42
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	四、注释 27	117,870.71	629.07
销售费用	四、注释 28	2,012,473.56	1,176,391.72
管理费用	四、注释 29	18,171,723.51	15,986,977.11
财务费用	四、注释 30	1,618,877.85	320,087.64
资产减值损失	四、注释 31	2,472,783.07	1,495,140.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,777,837.08	15,151,453.69
加：营业外收入	四、注释 32	1,723,018.83	127,518.76
其中：非流动资产处置利得	-	23,837.21	-
减：营业外支出	四、注释 33	122,697.10	103,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	26,378,158.81	15,175,972.45
减：所得税费用	四、注释 34	4,584,076.11	3,144,408.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,794,082.70	12,031,564.16
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	-	21,794,082.70	12,031,564.16
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	21,794,082.70	12,031,564.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	21,794,082.70	12,031,564.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.46	0.60
(二) 稀释每股收益	-	0.46	0.60

法定代表人：翁小勇主管会计工作负责人：田钦会计机构负责人：田钦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、注释4	185,660,210.10	156,813,591.99
减：营业成本	十一、注释4	154,175,070.75	134,907,740.25
营业税金及附加	-	115,931.71	629.07
销售费用	-	1,260,285.97	870,780.81
管理费用	-	12,428,935.23	10,613,006.71
财务费用	-	409,788.52	-6,810.07
资产减值损失	-	1,776,953.50	395,893.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,493,244.42	10,032,352.04

加：营业外收入	-	425,895.32	126,684.19
其中：非流动资产处置利得	-	23,837.21	-
减：营业外支出	-	122,697.10	3,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,796,442.64	10,156,036.23
减：所得税费用	-	1,910,212.07	1,637,710.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,886,230.57	8,518,326.12
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	13,886,230.57	8,518,326.12
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	155,449,349.61	76,945,136.16
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	-	310,703.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、注释 35、1	12,930,770.67	155,331.78
经营活动现金流入小计	-	168,690,824.21	77,100,467.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,344,669.32	25,343,967.60
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	-	26,716,815.29	17,443,954.81
支付的各项税费	-	6,125,847.45	426,052.81
支付其他与经营活动有关的现金	四、注释 35、2	31,607,575.20	20,434,482.60
经营活动现金流出小计	-	142,794,907.26	63,648,457.82
经营活动产生的现金流量净额	-	25,895,916.95	13,452,010.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	500,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	500,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,760,796.85	16,361,916.78
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	21,760,796.85	16,361,916.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,260,796.85	-16,361,916.78
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,800,000.00	13,200,000.00
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	-	30,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、注释 35、3	23,400,000.00	13,004,155.75
筹资活动现金流入小计	-	67,200,000.00	36,204,155.75
偿还债务支付的现金	-	11,583,665.28	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,504,622.19	321,050.66
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	四、注释 35、4	61,875,234.61	23,946,590.33
筹资活动现金流出小计	-	74,963,522.08	24,267,640.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,763,522.08	11,936,514.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,128,401.98	9,026,608.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,469,474.46	11,442,866.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,341,072.48	20,469,474.46

法定代表人：翁小勇 主管会计工作负责人：田钦 会计机构负责人：田钦

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	101,944,344.83	80,836,079.90
收到的税费返还	-	310,703.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	20,600,152.42	149,476.52
经营活动现金流入小计	-	122,855,201.18	80,985,556.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,995,647.46	19,381,042.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,880,651.35	15,536,884.68
支付的各项税费	-	3,334,521.22	362,709.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	49,722,982.19	10,540,442.69
经营活动现金流出小计	-	110,933,802.22	45,821,079.28
经营活动产生的现金流量净额	-	11,921,398.96	35,164,477.14
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	500,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,554,317.78	1,993,044.13
投资支付的现金	-	-	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	12,554,317.78	41,993,044.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,054,317.78	-41,993,044.13
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,800,000.00	13,200,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	-

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,600,000.00	3,066,500.00
筹资活动现金流入小计	-	35,400,000.00	16,266,500.00
偿还债务支付的现金	-	1,583,665.28	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	263,696.13	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	39,097,828.66	4,832,587.43
筹资活动现金流出小计	-	40,945,190.07	4,832,587.43
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,545,190.07	11,433,912.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,678,108.89	4,605,345.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,048,211.94	11,442,866.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,370,103.05	16,048,211.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	966,321.64	-	-	12,210,132.82	-	46,376,454.46
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	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	966,321.64	-	-	12,210,132.82	-	46,376,454.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,800,000.00	-	-	-	6,663,216.42	-	-	422,301.42	-	-	11,708,564.86	-	35,594,082.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,794,082.70	-	21,794,082.70
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,800,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,388,623.06	-	-	-1,388,623.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,388,623.06	-	-	-1,388,623.06	-	-
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	6,800,000.00	-	-	-	2,863,216.42	-	-	-	-966,321.64	-	-8,696,894.78	-
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. 净资产折股	6,800,000.00	-	-	-	2,863,216.42	-	-	-	-966,321.64	-	-8,696,894.78	-
(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	50,000,000.00	-	-	-	6,663,216.42	-	-	-	-1,388,623.06	-	-23,918,697.68	81,970,537.16

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	114,489.03	-	1,030,401.27	-	21,144,890.30
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	114,489.03	-	1,030,401.27	-	21,144,890.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	851,832.61	-	11,179,731.55	-	25,231,564.16

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,031,564.16	-	12,031,564.16
(二) 所有者投入和减少资本	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,200,000.00
1. 股东投入的普通股	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	851,832.61	-	-851,832.61	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	851,832.61	-	-851,832.61	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	966,321.64	-	12,210,132.82	-	-	46,376,454.46

法定代表人：翁小勇主管会计工作负责人：田钦会计机构负责人：田钦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	966,321.64	8,696,894.78	42,863,216.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	966,321.64	8,696,894.78	42,863,216.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,800,000.00	-	-	-	6,663,216.42	-	-	422,301.42	3,800,712.73	27,686,230.57	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	13,886,230.57	13,886,230.57	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	3,800,000.00	-	-	-	-	13,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	3,800,000.00	-	-	-	-	13,800,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	1,388,623.06	-1,388,623.06	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,388,623.06	-1,388,623.06	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	6,800,000.00	-	-	-	2,863,216.42	-	-	-966,321.64	-8,696,894.78	-	

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. 净资产折股	6,800,000.00	-	-	-	2,863,216.42	-	-	-966,321.64	-8,696,894.78	-	-
（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	50,000,000.00	-	-	-	6,663,216.42	-	-	1,388,623.06	12,497,607.51	70,549,446.99	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	114,489.03	1,030,401.27	21,144,890.30	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	114,489.03	1,030,401.27	21,144,890.30	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	851,832.61	7,666,493.51	21,718,326.12	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	8,518,326.12	8,518,326.12	-
（二）所有者投入和减少资本	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,200,000.00	-
1. 股东投入的普通股	13,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,200,000.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	851,832.61	-851,832.61	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	851,832.61	-851,832.61	-	-
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	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	966,321.64	8,696,894.78	42,863,216.42	-

财务报表附注

深圳市新光台电子科技股份有限公司
2016 年度合并财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民
币元列示)

附注一、基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市新光台电子科技股份有限公司

成立时间：2013 年 5 月 8 日

注册地址：深圳市龙岗区平湖街道新木盛低碳科技园 E 栋 2、3、5 楼

注册资本：人民币 5000 万元

统一社会信用代码：91440300071131008W

法定代表人：翁小勇

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：半导体光电器件制造业。

公司经营范围：LED 显示屏的租赁；货物及技术进出口。发光二极管、LED 光电产品的研发、生产及销售；LED 模块、LED 模组、LED 数码管、LED 发光管、LED 灯饰照明、LED 系统显示屏的生产与销售。

(三) 公司历史沿革

深圳市新光台电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系由周美红、许海鹏出资设立，注册资本人民币 1,000 万元，于 2013 年 5 月 8 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440307107259077 的企业法人营业执照。

2013 年 7 月 15 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意股东

许海鹏将其所占公司 50%的股权转让给刘广，同意股东周美红将其所占公司 30%的股权转让给黄传丽，同意股东周美红将其所占公司 20%的股权转让给牟立平，并修改了公司章程。

2014 年 11 月，公司注册资本由原来的人民币 1,000 万元增加到人民币 2,000 万元，增加的 1,000 万元注册资本中，股东刘广认缴 500 万元，股东黄传丽认缴 300 万元，股东牟立平认缴 200 万元。

2015 年 11 月 5 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意股东刘广将其所占公司 50%的股权转让给翁小勇。

2015 年 12 月 10 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由原来的人民币 2,000 万元增加到人民币 3,000 万元，增加的 1,000 万元注册资本中，股东翁小勇认缴 500 万元，股东黄传丽认缴 300 万元，股东牟立平认缴 200 万元。

2015 年 12 月 24 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由原来的人民币 3,000 万元增加到人民币 3,500 万元，增加的 500 万元注册资本中，股东翁小勇认缴 250 万元，股东黄传丽认缴 150 万元，股东牟立平认缴 100 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日，各股东认缴的出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	翁小勇	17,500,000.00	50.00
2	黄传丽	10,500,000.00	30.00
3	牟立平	7,000,000.00	20.00
	合计	35,000,000.00	100.00

2016年1月4日，根据协议、章程的规定，由全体股东以截止2015年12月31日深圳市新光台电子科技有限公司的净资产42,863,216.42元折为股份4000万股，整体变更设立深圳市新光台电子科技股份有限公司，其中股本人民币4000万元，其余2,863,216.42元作为股本溢价计入资本公积，每股面值一元。出资方式均以深圳市新光台电子科技有限公司的净资产折股投入。

整体变更设立股份公司后各股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	翁小勇	20,000,000.00	50.00

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
2	黄传丽	12,000,000.00	30.00
3	牟立平	8,000,000.00	20.00
	合计	40,000,000.00	100.00

2016年3月21日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由原来的人民币4,000万元增加到人民币5,000万元。

截止2016年12月31日，各股东认缴的出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	翁小勇	20,000,000.00	40.00
2	黄传丽	12,000,000.00	24.00
3	牟立平	8,000,000.00	16.00
4	徐波	2,470,000.00	4.94
5	范昌玉	1,000,000.00	2.00
6	魏忠赞	1,000,000.00	2.00
7	陈彩微	1,000,000.00	2.00
8	黄佰山	1,000,000.00	2.00
9	殷明泉	700,000.00	1.40
10	刘丹	600,000.00	1.20
11	李守祝	500,000.00	1.00
12	胡海微	500,000.00	1.00
13	刘海明	500,000.00	1.00
14	王文伟	500,000.00	1.00
15	段美满	160,000.00	0.32
16	田钦	70,000.00	0.14
	合计	50,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2017年4月25日批准报出。

附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(四) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(六) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（八）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（九）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资

产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十二)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十三) 应收款项坏账准备

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

占应收账款期末余额 10%以上且金额超过 100 万的应收款项。

单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划

分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括无减值迹象的政府往来、合并范围内的组成部分、有足额担保的应收款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，发出存货按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十五)划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十六) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易

损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（八）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10	9.00
电子设备	3	10	30.00
运输设备	4	10	22.50
其他设备	5	10	18.00

3、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	合同性权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五)收入

1、收入确认的原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

(1) 现金结算客户：本公司根据客户的发货申请及销售订单，收到款后发货，商品出库对方签收已完成商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品出库对方签收作为收入确认时点，确认销售收入的实现。

(2) 信用期客户：该交易模式下，本公司依据经审批的订单安排销售出库，客户收到货物后进行验收并向本公司签字确认时，产品的主要风险和报酬也已转移，本公司确认营业收入并结转成本；同时，对于信用期客户本公司定期进行对账，核对发出产品数量、单价、金额、产品品种。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

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

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

(二十六)政府补助

1、类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期

的营业外收入。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，且政府补助金额超过所形成长期资产金额 20%及以上。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、会计处理

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

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

3、确认时点

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于

(1) 本公司的母公司；

(2) 本公司的子公司；

(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

(4) 对本公司实施共同控制的投资方；

(5) 对本公司施加重大影响的投资方；

(6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

(7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22号）规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自2016年5月1日起，本公司原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费改为在“税金及附加”核算。

2、重要会计估计变更

为规范母子公司财务核算，统一母子公司会计估计，子公司鞍山新光台电子科技有限公司于2016年1月1日起根据母公司会计估计标准变更了固定资产折旧年限。会计估计变更采用未来适用法，故此次会计估计变更不改变以前期间的会计估计，不对以前期间进行追溯调整。

变更前：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
------	---------	---------	---------

机器设备	5	10	18.00
电子设备	3	10	30.00
运输设备	5	10	18.00
其他设备	5	10	18.00

变更后：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10	9.00
电子设备	3	10	30.00
运输设备	4	10	22.50
其他设备	5	10	18.00

附注三、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物和应税劳务销售额为基础计算销项税额、当期允许抵扣的进项税额及进项税转出额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其中：本公司		15%
鞍山新光台电子科技有限公司		25%

（二）税收优惠

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544200907，证书发证日期为2015年11月2日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。公司2015年1月1日至2017年12月31日享受15.00%的企业所得税优惠税率。

附注四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	38,903.34	75,681.65
银行存款	17,302,169.14	20,393,792.81
其他货币资金	10,000,127.78	10,000,000.00
合计	27,341,200.26	30,469,474.46

1、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司存放在境外的银行存款折合人民币金额为 0 元。

2、其他货币资金余额为应付票据保证金。

注释 2、应收票据

1、应收票据分类披露

类型	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		2,509,646.59
合计		2,509,646.59

2、截止 2016 年 12 月 31 日已质押的应收票据：无。

3、截止 2016 年 12 月 31 日已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	备 注
银行承兑汇票	137,577,568.24		
合计	137,577,568.24		

4、截止 2016 年 12 月 31 日因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况：无。

注释 3、应收帐款

1、应收账款分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,247,984.86	100	4,218,232.72	5.84	68,029,752.14

其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	72,247,984.86	100.00	4,218,232.72	5.84	68,029,752.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,247,984.86	100.00	4,218,232.72	5.84	68,029,752.14

(接上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,998,454.36	100.00	1,845,467.49	5.43	32,152,986.87
其中：无信用风险组合	36,000.00	0.11			36,000.00
正常信用风险组合	33,962,454.36	99.89	1,845,467.49	5.43	32,116,986.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,998,454.36	100.00	1,845,467.49	5.43	32,152,986.87

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	68,752,871.08	95.16	3,437,643.55
1—2年	2,679,449.68	3.71	535,889.94
2—3年	815,664.10	1.13	244,699.23
合计	72,247,984.86	100.00	4,218,232.72

(接上表)

账龄	2015.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	32,980,155.86	97.11	1,649,007.79
1—2年	982,298.50	2.89	196,459.70
合计	33,962,454.36	100.00	1,845,467.49

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、按欠款方归集的本报告期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占应收账款期末余
------	--------	------------	----	----------

				额比例 (%)
深圳市联锦光电有限公司	非关联方	13,868,458.84	1年以内	19.20
深圳市耕创电子有限公司	非关联方	10,202,996.00	1年以内	14.12
鞍山世绩创新显示技术有限公司	非关联方	7,487,952.00	1年以内	10.36
深圳市聚合光显技术有限公司	非关联方	6,836,556.00	1年以内	9.46
鞍山大华显示技术有限公司	非关联方	6,175,286.38	1年以内	8.55
合计		44,571,249.22		61.69

3、期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释4、其他应收款

1、其他应收款账龄分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,368,040.96	100.00	106,502.77	7.79	1,261,538.19
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	1,368,040.96	100.00	106,502.77	7.79	1,261,538.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,368,040.96	100.00	106,502.77	7.79	1,261,538.19

(接上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,618.65	100.00	6,484.93	2.34	271,133.72
其中：无信用风险组合	156,920.00	56.52			156,920.00
正常信用风险组合	120,698.65	43.48	6,484.93	5.37	114,213.72
单项金额不重大但单独计提坏账准					

备的其他应收款					
合计	277,618.65	100.00	6,484.93	2.34	271,133.72

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	1,212,316.12	88.62	60,615.81
1-2年	8,304.84	0.60	1,660.96
2-3年	147,420.00	10.78	44,226.00
合计	1,368,040.96	100.00	106,502.77

（接上表）

账龄	2015.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	117,698.65	97.51	5,884.93
1-2年	3,000.00	2.49	600.00
合计	120,698.65	100.00	6,484.93

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	是否为关联方
深圳市耕创电子有限公司	借款	461,656.00	1年以内	33.75	否
深圳市宇讯科技有限公司	房屋押金	294,540.00	1年以内	21.53	否
		114,920.00	2-3年	8.40	否
深圳市洋光光电科技有限公司	借款	400,000.00	1年以内	29.24	否
中国石化广东深圳石油分公司	油卡充值	22,924.87	1年以内	1.68	否
李新强	宿舍押金	17,500.00	2-3年	1.28	否
合计		1,311,540.87		95.88	

3、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、报告期内无实际核销的大额其他应收账款情况。

5、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释5、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,347,307.57	100.00	3,834,560.79	100.00
合计	4,347,307.57	100.00	3,834,560.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款期末余额比例(%)
深圳市聚旺兴科技有限公司	非关联方	3,018,717.20	1年以内	69.44
华灿光电股份有限公司	非关联方	199,880.82	1年以内	4.60
深圳市虹鑫铜业有限公司	非关联方	748,032.65	1年以内	17.21
深圳广维达光电有限公司	非关联方	112,500.00	1年以内	2.59
辽宁宏成咨询服务有限公司	非关联方	84,852.50	1年以内	1.95
合计		4,163,983.17		95.79

3、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付款项中无预付其他关联方款项。

注释6、存货

1、存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,362,523.93		1,362,523.93
库存商品	3,499,861.74		3,499,861.74
低值易耗品	12,298.37		12,298.37
在产品	11,341,595.46		11,341,595.46
发出商品	1,223,561.99		1,223,561.99
合计	17,439,841.49		17,439,841.49

（接上表）

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,828,830.02		1,828,830.02
库存商品	6,106,146.69		6,106,146.69
低值易耗品	4,700.81		4,700.81
在产品	5,498,073.47		5,498,073.47

合计	13,437,750.99	13,437,750.99
----	---------------	---------------

2、存货跌价准备

报告期内，不需计提存货跌价准备。

注释 7、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣认证进项税	1,528,310.97	3,867,887.97
增值税留抵税额	9,995.61	23,812.86
其他		28,019.65
合计	1,538,306.58	3,919,720.48

注释 8、固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	102,025,761.43	433,089.89	2,049,669.75	1,118,409.49	105,626,930.56
(2) 本期增加金额	76,940,346.20	405,321.26	1,481,549.55	630,556.16	79,457,773.17
—购置	76,940,346.20	405,321.26	1,481,549.55	630,556.16	79,457,773.17
(3) 本期减少金额	409,658.12				409,658.12
—处置或报废	409,658.12				409,658.12
(4) 2016.12.31	178,556,449.51	838,411.15	3,531,219.30	1,748,965.65	184,675,045.61
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	8,528,807.91	147,778.95	719,436.41	294,791.74	9,690,815.01
(2) 本期增加金额	11,723,831.28	160,679.05	765,968.99	246,039.46	12,896,518.78
—计提	11,723,831.28	160,679.05	765,968.99	246,039.46	12,896,518.78
(3) 本期减少金额	6,144.88				6,144.88
—处置或报废	6,144.88				6,144.88
(4) 2016.12.31	20,246,494.31	308,458.00	1,485,405.40	540,831.20	22,581,188.91
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	158,309,955.20	529,953.15	2,045,813.90	1,208,134.45	162,093,856.70
(2) 2015.12.31 账面价值	93,496,953.52	285,310.94	1,330,233.34	823,617.75	95,936,115.55

2、期末无闲置或暂时闲置的固定资产。

3、本期固定资产抵押情况如下表：

固定资产名称	原值	所有权人	抵押、担保情况
机器设备	23,422,136.62	深圳市新光台电子科技股份有限公司	抵押
机器设备	31,663,500.00	鞍山新光台电子科技有限公司	抵押
合计	55,085,636.62		

注释 9、无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	17,094.02	17,094.02
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	17,094.02	17,094.02
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	1,709.40	1,709.40
(2) 本期增加金额	4,102.56	4,102.56
—计提	4,102.56	4,102.56
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	5,811.96	5,811.96
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	11,282.06	11,282.06
(2) 2015.12.31 账面价值	15,384.62	15,384.62

2、本期期末无用于抵押或担保的无形资产。

注释 10、长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31
房租		300,000.00	62,505.00		237,495.00
装修费		894,041.61	140,889.08		753,152.53
合计		1,194,041.61	203,394.08		990,647.53

注释 11、递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	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
应收款项减值准备	4,324,735.49	828,217.97	1,851,952.42	387,717.55
政府补助	1,980,000.00	297,000.00		
合计	6,304,735.49	1,125,217.97	1,851,952.42	387,717.55

2、说明

本期收到深圳市科技创新委员会补贴款 198 万元为研发支出的政府补助，尚未达到结转营业外收入的条件；198 万元补贴款本期已缴纳企业所得税，同时确认递延所得税资产。

注释 12、短期借款

1、短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押保证借款		5,000,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	
保证借款	14,200,000.00	5,000,000.00
合计	24,200,000.00	10,000,000.00

2、借款说明：

借款银行	借款余额	利率	借款起始日	借款归还日	担保方及抵押物
鞍山银行	1000 万元	6.525%	2016 年 1 月 12 日	2017 年 1 月 11 日	机器设备抵押 翁小勇、牟立平保证 辽宁激光科技产业园发展有限公司保证
鞍山银行	500 万元	6.525%	2016 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 16 日	深圳市新光台电子科技股份有限公司保证 翁小勇、牟立平保证 鞍山高新技术产业开发区管理委员会资金担保中心保证

华夏银行鞍山分行	500 万元	7.50%	2016 年 6 月 22 日	2017 年 6 月 22 日	翁小勇、牟立平保证 鞍山高新技术孵化器发展中心保证
平安银行深圳分行	420 万元	5.8725%	2016 年 8 月 11 日	2017 年 8 月 10 日	翁小勇、牟立平保证 深圳市高新投融资担保有限公司保证
合计	2,420 万元				

注释 13、应付票据

类型	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注释 14、应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	94,396,417.77	71,335,344.91
设备款	33,056,570.00	19,451,177.98
其他	572,669.13	354,735.35
合计	128,025,656.90	91,141,258.24

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、按应付对象归集的本报告期期末前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占应付账款期末余额比例（%）
华灿光电股份有限公司	非关联方	30,790,334.94	1 年以内	24.05
厦门乾照光电科技有限公司	非关联方	13,128,507.77	1 年以内	10.25
深圳市华腾半导体设备有限公司	非关联方	9,547,978.41	1 年以内	7.46
东莞市恩瑞精密电子有限公司	非关联方	9,425,964.76	1 年以内	7.36
杭州士兰明芯科技有限公司	非关联方	8,974,818.12	1 年以内	7.01
合计		71,867,604.00		56.13

注释 15、预收款项

1、预收款项情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
预收货款	654,056.56	636,142.21
合计	654,056.56	636,142.21

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注释 16、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

一、短期薪酬	2,053,077.15	26,267,802.12	25,987,274.71	2,333,604.56
二、离职后福利-设定提存计划		1,184,300.93	1,184,300.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,053,077.15	27,452,103.05	27,171,575.64	2,333,604.56

2、短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,994,763.15	24,092,540.65	23,832,562.58	2,254,741.22
二、职工福利费	58,314.00	1,599,222.69	1,578,673.35	78,863.34
三、社会保险费		350,704.78	350,704.78	
其中：医疗保险费		264,411.73	264,411.73	
工伤保险费		48,801.03	48,801.03	
生育保险费		37,492.02	37,492.02	
四、住房公积金		32,155.50	32,155.50	
五、工会经费和职工教育经费		156,785.19	156,785.19	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		36,393.31	36,393.31	
合计	2,053,077.15	26,267,802.12	25,987,274.71	2,333,604.56

3、设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险费		1,116,822.49	1,116,822.49	
失业保险费		67,478.44	67,478.44	
合计		1,184,300.93	1,184,300.93	

注释 17、应交税费

项目	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	3,041,264.89	3,334,203.45
个人所得税	43,595.53	29,454.57
增值税	11,804.82	
城建税	826.34	
教育费附加	354.14	
地方教育费附加	236.10	
印花税	92,597.20	
合计	3,190,679.02	3,363,658.02

注释 18、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
长期借款利息	29,514.34	
合计	29,514.34	

注释 19、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
单位往来款项	6,754,556.70	130,903.50
个人往来	1,754,458.00	1,212,969.04
押金、保证金	19,429.00	19,429.00
其他	45,362.22	600.00
合计	8,573,805.92	1,363,901.54

2、期末数中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、期末金额较大的重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	2016.12.31	账龄
北京斯坦利科技有限公司	非关联方	借款	5,734,556.70	1 年以内
陈辉	非关联方	报销款	1,754,458.00	1 年以内
深圳信息职业技术学院	非关联方	合作研发款	1,020,000.00	1 年以内
合计			8,509,014.70	

注释 20、长期借款

1、长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
抵押保证借款	4,216,334.72	
合计	4,216,334.72	

2、本期公司向深圳市农村商业银行平湖支行借款 500 万元，借款期限为 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 27 日，按月等额本息还款；公司用自有机器设备抵押，保证情况详见附注六、（四）。

注释 21、递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	8,000,000.00	2,000,000.00	995,238.69	9,004,761.31	子公司收到固定资产投入补助款
与收益相关的政府补助		300,000.00	300,000.00		收到优秀企业奖
与收益相关的政府补助		1,980,000.00		1,980,000.00	收到技术研发补助款
合计	8,000,000.00	4,280,000.00	1,295,238.69	10,984,761.31	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
子公司收到固定资产投入补助款	8,000,000.00	2,000,000.00	995,238.69	9,004,761.31	与资产相关
收到优秀企业奖		300,000.00	300,000.00		与收益相关
收到技术研发补助款		1,980,000.00		1,980,000.00	与收益相关

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
合计	8,000,000.00	4,280,000.00	1,295,238.69	10,984,761.31	

2、递延收益的其他说明

本公司与鞍山高新技术产业开发区管理委员会签订《LED封装项目投资框架协议》，后者按“高新区激光产业发展专项资金”对鞍山新光台电子科技有限公司提供扶持，三年内对鞍山新光台电子科技有限公司全部实际投入的固定资产投资给予20%的资金补贴。

公司本期收到的198万元为“高致密高可靠性户外表贴式LED光源关键技术研发”研发项目的政府补助款，截止到2016年12月31日该项目已进入研发阶段。

注释 22、股本

股东名称	2015.12.31	本期变动增（+）减（-）					2016.12.31
		发行新股	送 股	净资产转 股	转让	小计	
翁小勇	15,700,000.00			4,300,000.00		4,300,000.00	20,000,000.00
黄传丽	10,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00	12,000,000.00
牟立平	7,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	8,000,000.00
徐波		2,470,000.00				2,470,000.00	2,470,000.00
范昌玉		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
魏忠赞		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
陈彩微		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
黄佰山		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
殷明泉		700,000.00				700,000.00	700,000.00
刘丹		600,000.00				600,000.00	600,000.00
李守祝		500,000.00				500,000.00	500,000.00
胡海微		500,000.00				500,000.00	500,000.00
刘海明		500,000.00				500,000.00	500,000.00
王文伟		500,000.00				500,000.00	500,000.00
段美满		160,000.00				160,000.00	160,000.00
田钦		70,000.00				70,000.00	70,000.00
合计	33,200,000.00	10,000,000.00		6,800,000.00		16,800,000.00	50,000,000.00

注释 23、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

资本溢价（股本溢价）		6,663,216.42		6,663,216.42
合计		6,663,216.42		6,663,216.42

说明：本期资本溢价形成为：1、2016年3月2日有限公司整体变更为股份有限公司净资产超过股本2,863,216.42元；2、2016年3月15日翁小勇补入股改前未出资到位的投资款180万元；3、2016年3月公司增发股份1000万股，每股价格1.2元，形成资本溢价200万元。以上三项合计形成资本溢价6,663,216.42元。

注释 24、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	966,321.64	1,388,623.06	966,321.64	1,388,623.06
合计	966,321.64	1,388,623.06	966,321.64	1,388,623.06

注释 25、未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
年初未分配利润	12,210,132.82	1,030,401.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,794,082.70	12,031,564.16
减：提取法定盈余公积	1,388,623.06	851,832.61
净资产折股	8,696,894.78	
期末未分配利润	23,918,697.68	12,210,132.82

注释 26、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	285,555,761.01	206,924,904.23
其他业务收入	153,935.37	11,539.46
营业收入合计	285,709,696.38	206,936,443.69
主营业务成本	236,406,515.85	172,804,986.65
其他业务成本	131,614.75	777.77
营业成本合计	236,538,130.60	172,805,764.42

2、主营业务分类（按产品）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
SMD LED	285,555,761.01	236,406,515.85	206,924,904.23	172,804,986.65
合计	285,555,761.01	236,406,515.85	206,924,904.23	172,804,986.65

3、本公司报告期前五名客户收入

单位名称	2016 年度金额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市联锦光电有限公司	29,185,937.41	10.22
深圳市玖润光电科技有限公司	25,597,821.70	8.96
深圳市耕创电子有限公司	21,012,326.11	7.35
深圳市彩屏电子有限公司	15,119,878.43	5.29
鞍山大华显示技术有限公司	12,287,253.37	4.30
合计	103,203,217.02	36.12

注释 27、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	6,465.98	366.96	7%
教育费附加	2,771.12	157.27	3%
地方教育费附加	1,847.41	104.84	2%
印花税	101,947.20		
车船使用税	4,839.00		
合计	117,870.71	629.07	

注释 28、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运费	1,035,313.98	264,310.42
职工薪酬	463,340.45	275,701.16
差旅费	101,787.00	147,314.00
广告费	7,766.99	69,145.04
业务宣传费	321,737.14	358,016.10
业务招待费	82,528.00	61,905.00
合计	2,012,473.56	1,176,391.72

注释 29、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
研发费用	7,467,408.20	4,716,032.30
开办费		1,998,924.47
业务招待费	1,229,536.62	2,149,241.00
职工薪酬	3,781,304.88	3,417,991.85
中介机构服务费	1,630,640.15	683,176.08

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	978,955.90	688,568.45
物业租赁费	441,344.03	671,101.00
装修费	143,350.00	580,153.06
差旅费	773,731.44	416,703.86
折旧摊销费	485,531.20	392,657.10
保险费	89,776.79	42,319.59
车辆费用	233,364.47	118,754.50
税费	120,115.03	27,259.33
其他	796,664.80	84,094.52
合计	18,171,723.51	15,986,977.11

注释 30、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,534,136.53	321,050.66
减：利息收入	57,965.34	18,227.54
汇兑损益		
手续费及其他	142,706.66	17,264.52
合计	1,618,877.85	320,087.64

注释 31、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	2,472,783.07	1,495,140.04
合计	2,472,783.07	1,495,140.04

注释 32、营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	23,837.21		23,837.21	
其中：固定资产处置利得	23,837.21		23,837.21	
政府补助	1,696,998.76	100,000.00	1,696,998.76	100,000.00
赔偿金、违约金、罚款收入	1,554.82		1,554.82	
其他	628.04	27,518.76	628.04	27,518.76
合计	1,723,018.83	127,518.76	1,723,018.83	127,518.76

计入当期损益的政府补助如下表：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
深圳市龙岗区战略性新兴产业租金补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关
中小企业服务署小型微型企业培育项目资助资金	198,030.00		与收益相关
社会保险基金管理局稳岗补贴	90,467.41		与收益相关
15 年优秀企业奖	300,000.00		与收益相关
结转子公司收到的固定资产投入补助款	995,238.69		与资产相关
社保局生育津贴	13,262.66		与收益相关
合计	1,696,998.76	100,000.00	

注释 33、营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
公益性捐赠支出		3,000.00		3,000.00
赔偿金、违约金、罚款支出	117,697.10	100,000.00	117,697.10	
其他	5,000.00		5,000.00	100,000.00
合计	122,697.10	103,000.00	122,697.10	103,000.00

说明：公司与共青城超群科技股份有限公司的诉讼纠纷经江西省九江市中级人民法院（2016）赣 04 民终 754 号民事判决书终审判决，公司支付赔偿金 117,697.10 元。

注释 34、所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,321,576.53	3,442,922.74
递延所得税调整	-737,500.42	-298,514.45
合计	4,584,076.11	3,144,408.29

注释 35、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到与存款利息有关现金	57,965.34	18,227.54
收到与财政拨款有关的现金	2,681,760.07	100,000.00
收到的保证金与押金		28,429.00
收到与其他经营有关的现金	10,191,045.26	8,675.24
合计	12,930,770.67	155,331.78

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付其他与销售费用有关的现金	1,513,983.32	900,690.56
支付其他与管理费用有关的现金	7,152,532.80	9,754,915.76

支付保证金、押金	294,540.00	3,500.00
支付与手续费等有关的现金	20,065.16	17,264.52
支付单位及个人往来	22,626,453.92	9,758,111.76
合计	31,607,575.20	20,434,482.60

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到股东有关款项		3,625,748.00
收到与资产相关的政府补助	2,000,000.00	8,000,000.00
收到其他单位和个人有关款项	21,400,000.00	1,378,407.75
合计	23,400,000.00	13,004,155.75

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付股东有关款项		5,391,835.43
应付票据保证金		10,000,000.00
担保评估费	130,000.00	
支付其他单位和个人有关款项	61,745,234.61	8,554,754.90
合计	61,875,234.61	23,946,590.33

注释 36、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,794,082.70	12,031,564.16
加：资产减值准备	2,472,783.07	1,495,140.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,896,518.78	6,866,076.75
无形资产摊销	4,102.56	1,709.40
长期待摊费用摊销	203,394.08	
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）	-23,837.21	
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）	1,664,136.53	321,050.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,002,090.50	857,580.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-737,500.42	-298,514.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,343,053.00	-161,197,137.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,967,380.36	153,374,540.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,895,916.95	13,452,010.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2016 年度	2015 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,341,072.48	20,469,474.46
减：现金的期初余额	20,469,474.46	11,442,866.36
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	-3,128,401.98	9,026,608.10

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	17,341,072.48	20,469,474.46
其中：库存现金	38,903.34	75,681.65
可随时用于支付的银行存款	17,302,169.14	20,393,792.81
二、现金及现金等价物期末余额	17,341,072.48	20,469,474.46

附注五、在其他主体中的权益

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

(一)在子公司中的权益

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
鞍山新光台电子科技有限公司	全资子公司	鞍山		5100 万	LED 模块、LED 模组、LED 数码管、LED 发光管、LED 灯饰照明、LED 系统显示屏、发光二极管、LED 光电产品技术研发、制作 (不含危险化学品)、销售、安装、调试、维护、技术咨询服务; LED 显示屏租赁; 货物及技术进出口 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	4000 万	-	100	100	是	-	-	
深圳市新光台显示应用有限公司	全资子公司	深圳		2000 万	LED 芯片, LED 灯珠及电子元器件的研发与购销, 国内贸易, 货物及技术进出口。			100	100	是			
深圳市新光台照明科技有限公司	全资子公司	深圳		2000 万	LED 芯片, LED 灯珠及电子元器件的研发与购销, 国内贸易, 货物及技术进出口。			100	100	是			

说明: (1) 2015 年 2 月 12 日公司新设成立鞍山新光台电子科技有限公司, 从设立之日起纳入合并范围。

(2) 深圳市新光台显示应用有限公司、深圳市新光台照明科技有限公司均系 2015 年度委托员工设立; 2016 年 2 月 18 日, 为规范公司经营, 还原股权关系, 上述公司原股东将所持的全部股权转让给公司, 但至今都尚未开展经营。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司: 无。

附注六、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例(%)
翁小勇、牟立平夫妇	56.00	56.00

(二) 本公司的子公司情况

见附注五、(一)。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码 /统一社会信用代码
深圳市成能科技有限公司(注1)	股东翁小勇、牟立平控制的企业	07519700-4
深圳市隆邦工业材料有限公司	股东牟立平参股企业	77271103-x
牟立平	公司股东、控股股东之配偶	
黄传丽	公司股东	
曾露露	公司董事	
许海鹏	公司董事	
黄剑波	公司董事	
荣超	公司董事	
雷均勇	公司监事会主席	
何芳	公司监事	
刘秋婷	公司职工监事	
田钦	公司财务负责人兼董事会秘书	

注1：2016年3月28日，公司股东翁小勇、牟立平夫妇已将其持有深圳市成能科技有限公司合计80%的股权转让给叶青；转让后，深圳市成能科技有限公司不再是公司的关联方。

(四) 接受关联方担保

1、截止2016年12月31日，接受关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	借款金额	担保期间
翁小勇 牟立平	深圳市新光台电子科技股份有限公司	5,000,000.00	平安银行深圳分行	5,000,000.00	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年
翁小勇 牟立平	深圳市新光台电子科技股份有限公司	5,000,000.00	深圳市农村商业银行平湖支行	5,000,000.00	合同项目下的主债务履行期届满之日起两年
翁小勇	鞍山新光台电子	15,000,000.00	鞍山银行	15,000,000.00	主合同项目下

牟立平	科技有限公司	0		0	的主债务履行期届满之日起两年
翁小勇					主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年
牟立平	鞍山新光台电子科技有限公司	5,000,000.00	华夏银行鞍山分行	5,000,000.00	的主债务履行期届满之日起两年

2、其他关联方担保

2016年8月，公司与平安银行深圳分行签订了编号为平银（深圳）贷字第C590201608030001号的《贷款合同》；2016年8月4日，公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订了编号为A201600404的《担保协议书》，约定由深圳市高新投融资担保有限公司为公司在借款合同项下的债务向平安银行深圳分行承担连带保证责任。

同日，鞍山新光台电子科技有限公司、翁小勇、牟立平与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为保证A201600404号的《反担保保证合同》，同意并确认以担保人的身份向深圳市高新投融资担保有限公司承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任。

附注七、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例	
		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,227,719.46	100.00	2,425,516.05	5.88	38,802,203.41
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	41,227,719.46	100.00	2,425,516.05	5.88	38,802,203.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,227,719.46	100.00	2,425,516.05	5.88	38,802,203.41

(接上表)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,584,637.09	100.00	750,776.63	5.53	12,833,860.46
其中：无信用风险组合	1,516,000.00	11.16			1,516,000.00
正常信用风险组合	12,068,637.09	88.84	750,776.63	6.22	11,317,860.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,584,637.09	100.00	750,776.63	5.53	12,833,860.46

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	39,343,961.68	95.43	1,967,198.08

1-2年	1,068,093.68	2.59	213,618.74
2-3年	815,664.10	1.98	244,699.23
合计	41,227,719.46	100.00	2,425,516.05

(接上表)

账龄	2015.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	11,086,338.59	91.86	554,316.93
1-2年	982,298.50	8.14	196,459.70
合计	12,068,637.09	100.00	750,776.63

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、按欠款方归集的本报告期末前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	账龄	占应收账款期末余额比例 (%)
深圳市联锦光电有限公司	非关联方	8,148,274.52	1年以内	19.76
深圳市聚合光显技术有限公司	非关联方	6,836,556.00	1年以内	16.58
深圳市耕创电子有限公司	非关联方	5,046,204.57	1年以内	12.24
深圳市玖润光电科技有限公司	非关联方	3,375,723.26	1年以内	8.19
深圳市新光电子有限公司	非关联方	2,303,806.75	1年以内	5.59
合计		25,710,565.10		62.36

3、期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注释 2、其他应收款

1、其他应收款账龄分类披露

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,331,345.71	100.00	104,143.01	7.82	1,227,202.70
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	1,331,345.71	100.00	104,143.01	7.82	1,227,202.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,331,345.71	100.00	104,143.01	7.82	1,227,202.70
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(接上表)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,998.65	100.00	1,928.93	1.05	181,069.72
其中：无信用风险组合	153,420.00	83.84			153,420.00
正常信用风险组合	29,578.65	16.16	1,928.93	6.52	27,649.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	182,998.65	100.00	1,928.93	1.05	181,069.72

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	1,179,120.87	88.57	58,956.04
1-2年	4,804.84	0.36	960.97
2-3年	147,420.00	11.07	44,226.00
合计	1,331,345.71	100.00	104,143.01

(接上表)

账龄	2015.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	26,578.65	89.86	1,328.93
1-2年	3,000.00	10.14	600.00
合计	29,578.65	100.00	1,928.93

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	是否为关联方
深圳市耕创电子有限	借款	461,656.00	1年以内	34.68	否

公司					
深圳市宇讯科技有限公司	房屋押金	294,540.00	1年以内	22.12	否
		114,920.00	2-3年	8.63	否
深圳市洋光光电科技有限公司	借款	400,000.00	1年以内	30.04	否
中国石化广东深圳石油分公司	油卡	22,924.87	1年以内	1.72	否
李新强	宿舍押金	17,500.00	2-3年	1.31	否
合计		1,311,540.87		98.50	

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释 3、长期股权投资

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鞍山新光台电子科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

注释 4、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	182,377,109.80	156,797,471.42
其他业务收入	3,283,100.30	16,120.57
营业收入合计	185,660,210.10	156,813,591.99
主营业务成本	150,914,291.04	134,902,381.37
其他业务成本	3,260,779.71	5,358.88
营业成本合计	154,175,070.75	134,907,740.25

2、主营业务分类（按产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SMD LED	182,377,109.80	150,914,291.04	156,797,471.42	134,902,381.37
合计	182,377,109.80	150,914,291.04	156,797,471.42	134,902,381.37

注释 5、现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,886,230.57	8,518,326.12
加：资产减值准备	1,776,953.50	395,893.18
固定资产折旧	7,999,011.59	4,755,832.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	79,986.00	
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）	-23,837.21	
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）	423,210.47	
投资损失（收益以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,806,838.54	6,347,722.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-563,543.03	-23,702.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,776,870.32	-121,611,449.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,927,095.93	136,781,854.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,921,398.96	35,164,477.14
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	10,370,103.05	16,048,211.94
减：现金的期初余额	16,048,211.94	11,442,866.36
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	-5,678,108.89	4,605,345.58

附注十二、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
(一) 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	23,837.21	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，但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	1,696,998.76	100,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 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		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 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		
(十八) 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		

(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,514.24	-75,481.24
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,600,321.73	24,518.76
减：非经常性损益的所得税影响数	369,760.61	-6,238.73
非经常性损益净额	1,230,561.12	30,757.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,230,561.12	30,757.49

(二)净资产收益率

报告期利润	项目	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	0.3223	0.4430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	加权平均净资产收益率	0.3041	0.4418

深圳市新光台电子科技股份有限公司

二〇一七年四月二十七日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室