



华夏光彩

NEEQ:835252

深圳市华夏光彩股份有限公司

Shenzhen Huaxia brilliance Display Technology Co., Ltd



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事

一、从2017年4月开始，我们先后在山东、北京、河北、山西和江西举办了多场新产品推介会，持续提升华夏光彩在全国各地LED显示渠道商和工程商中的品牌知名度。

二、公司于2016年12月25日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让鞍山华夏光彩显示技术有限公司100.00%的股权的议案》，并经公司2017年第二次临时股东大会审议通过上述议案。截止本报告出具日，公司已完成鞍山华夏光彩显示技术有限公司的转让及相关工商部门的变更事项。

## 目录

目录 .....	3
声明与提示.....	4
第一节公司概况 .....	5
第二节主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9
第四节重要事项 .....	12
第五节股本变动及股东情况.....	15
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节财务报表 .....	19
第八节财务报表附注 .....	29

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、半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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市华夏光彩股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Huaxia brilliance Display Technology Co., Ltd (HUAXIA LUSTER)
证券简称	华夏光彩
证券代码	835252
法定代表人	雷建学
注册地址	深圳市宝安区石岩街道浪心社区洲石路万大工业区 A-1 栋 3-5 楼
办公地址	深圳市宝安区石岩街道浪心社区洲石路万大工业区 A-1 栋 3-5 楼
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈芳
电话	0755-23037158
传真	0755-23037958
电子邮箱	chenfang@ledhxgc.com
公司网址	www.hxgcled.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区石岩街道浪心社区洲石路万大工业区 A-1 栋 3-5 楼 518000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 25 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 显示屏模组的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,880,000
控股股东	雷建学
实际控制人	雷建学
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	1

V

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,528,401.86	71,016,967.49	14.80%
毛利率	24.70%	15.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,843,255.75	2,520,857.35	131.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,410,042.86	2,423,411.67	123.24%
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）	10.43%	9.64%	-
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）	9.66%	9.27%	-
基本每股收益	0.26	0.13	100.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	287,875,886.73	166,180,454.29	73.23%
负债总计	212,543,213.30	132,158,619.40	60.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,332,673.43	34,021,834.89	121.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.70	22.94%
资产负债率（母公司）	68.33%	71.79%	-
资产负债率（合并）	73.83%	79.53%	-
流动比率	1.1800	1.0100	-
利息保障倍数	15.27	11.25	-

### 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	14,659,197.42	-3,135,253.44	-
应收账款周转率	1.24	2.37	-
存货周转率	0.69	2.39	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	73.23%	10.00%	-
营业收入增长率	14.80%	82.19%	-
净利润增长率	131.80%	128.87%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

2017年，我们在LED显示屏多个细分领域实行专业化发展，拥有项目工程、室内/外租赁、户外传媒和渠道销售4大业务版块。销售区域以国内为主，国际业务正在快速拓展。我们在广东深圳、江西南昌两大生产基地，拥有30条余全自动生产线。

#### 1、研发模式

研发部负责公司新产品开发，项目由公司总经理根据客户反馈、市场需求以及行业技术的发展趋势拟定，再由研发部制定和落实新产品开发计划，并与公司的生产、品质等部门的通力合作，完成项目预定目标。为提高公司新产品研发的成功率，提高研发人员的工作效率，公司制定了详细的《新产品研发流程》。公司坚持自主创新，不断加大产品的研发投入，增加自身专利数量，并积极申报知识产权保护，提高公司的核心竞争力。

#### 2、采购模式

采购部负责公司采购工作。根据公司的物料需求，采购部联合研发、生产、品质等部门对各备选供应商的报价、物料质量以及供货能力等方面综合考虑，共同甄选合格的物料供应商。同时，公司会定期对各物料供应商进行服务评级与反馈，要求服务质量不合格的供应商提高其服务质量。采购部通过与各部门的通力合作与有效协调，严格按照公司制定的《采购流程》执行，确保公司的物料采购能够满足公司的生产需求。

#### 3、生产模式

公司按照以销定产的生产模式，根据PMC指令安排生产。

#### 4、销售模式

##### (1) 3种销售模式

##### ①渠道销售：企业+经销商模式

公司在某一特定区域（省级市场）选择一个合适的经销商代理，通过签订代理经销协议，将产品销售给代理经销商，视同买断，由各地经销商负责产品在当地的销售及售后服务。

##### ②直销模式：企业+LED工程方模式

我们提供LED模组及箱体，将产品批发给具有纵向协作关系的LED工程类公司，下游LED工程类公司通常为客户提供LED终端应用类产品与方案。通常公司订单增减与下游工程类公司发展状况密切相关。

##### ③租赁屏：亿屏互联+租金模式

公司提供LED租赁显示屏及周边配套设备，选择有资源和实力的合作伙伴。合作方通过交纳设备押金或会员费（可退还），获得产品使用权，并可选择按年\季\月\周\日交纳设备使用租金。

##### (2) 市场推广方式

①参加有广泛影响力的展会，如广州国际LED展览会、中国国际光电博览会（深圳）、北京国际灯光音响展等；同时，支持各大经销商、代销商参与地方展览，如河北“2016第十届安徽广告设备及LED标识牌展览会、第十五届河北社会公共安全产品博览会”和2016第12届LED发光体及照明技术展览会等，向客户集中展示公司主流产品和新产品，提高公司的知名度。

②赞助有影响力的活动，如BIRTV、广告业大型论坛等，在潜在客户群中，增加企业曝光率。

③在行业主流媒体宣传，如《慧聪LED资讯》、《LED显示渠道》、《数学音视工程》和《屏显世界》。

④与供应商合作，共同宣传推广，为客户提供技术支持和解决方案。

⑤通过公司网站、微信公众号、行业主流媒体，如慧聪 LED 网、LED 屏显世界等，进行宣传和推广。

⑥加入各行业协会，资源共享实现共赢，如《广东省舞台美术研究会》理事单位；《深圳市舞台美术行业协会》副会长单位；《深圳市照明与显示工程行业协会》理事单位；《深圳市 LED 产业联合会》理事单位；《中国 LED 光电协会》理事单位；《深圳市投资商会》理事单位。

在报告期内公司的商业模式未发生重大改变。

注：子公司江西华夏光彩显示技术有限公司的商业模式与母公司华夏光彩相同；子公司深圳市创彩投资有限公司与深圳市亿屏互联文化传媒有限公司尚未实际经营业务。

## 二、经营情况

报告期内，公司管理层按照董事会的经营计划，积极开展各项工作，应对各种挑战，强化风险管控意识，稳步推进各项业务发展。公司的营销服务能力进一步提升，资产规模及盈利能力也得到进一步增强，公司业绩较上年同期大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入为 81,528,401.86 元，比去年同期增长 14.80%；营业利润 6,344,975.81 元，比去年同期增长 103.00%；归属于上市公司股东的净利润为 5,843,255.75 元，比去年同期增长 131.80%；基本每股收益为 0.26 元，比去年同期增长 100.00%。

(一) 2017 年，我们制定了进入行业一线阵营的战略目标。公司在稳固主业（渠道批发）的基础上，大力拓展室内\外租赁、传媒和主要以项目工程业务为主。目前，我们已经成立深圳市亿屏互联文化传媒有限公司，通过全新商业模式，落实“租大屏”和“换大屏”两块业务，迅速打开租赁和传媒细分市场。

(二) 2016 年 4 月，我们在“南昌光谷”设立子公司，建立南昌户外 LED 显示屏生产基地。基地占地面积 6 万平米，第一期 3 万平米，将在今年 9 月份投入使用。第二期将在 2017 年底释放产能。基地建立后，将成为全国最大的户外 LED 显示屏生产基地。

利润主要增长原因如下：

(1) 我们精心布置了 2 月份广州国际广告标识及 LED 展，展会效果达到预期，在维护老客户的基础上，成功开发了一批新客户。

(2) 我们通过引进新设备、新技术，持续提升常规表贴产品品质。既巩固了原有销售订单，又实现了稳定增长。

(3) 公司根据市场变化，联合上市公司国星光电，共同发展户外小间距表贴系列，获得市场认可。

(4) 布局国际业务，通过合伙人制成立国际销售部。

(5) 在市场推广方面，我们精心组织了多次专题推广和促销活动，针对新产品、新商业模式和企业品牌进行全方位的市场策划推广。公司在全国成功举办了 12 场展会，5 场新产品推介会，对各地重要经销商推出各种优惠政策，建立战略合作双赢关系。公司积极助力相关广告协会的活动，通过以上营销推广活动，公司进入 LED 租赁市场、广告媒体、安防监控、系统集成等相关行业，为开拓租赁、传媒和项目工程业务打下坚实的基础。

(6) 技术创新驱动销售；公司以技术研发为发展之根本。报告期内，公司 2.0mm 间距以下产品的高综合性价比在租赁市场及小间距市场中脱颖而出，在不降低售价的同时销售额保持稳定增长，形成了凭借质量和品质赢得市场份额的良性循环。

报告期内，公司所处行业未有发生重大变化，季节性、周期性特征不明显。

## 三、风险与价值

### 一、租赁厂房合同期限较短导致的经营风险

2015 年 3 月 24 日，深圳市润腾实业有限公司（甲方、出租方）与华夏光彩有限（乙方、承租方）

签订了《房屋租赁合同书》，约定甲方将位于深圳市宝安区石岩街道万大工业园 A1 栋第 3、4、5 楼出租给乙方作为厂房使用，租赁期限自 2015 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止。以上房产在深圳市宝安区房屋租赁管理委员会办理了 GA034502(备)、宝 GA034503(备)、宝 GA031292 (备)号租赁凭证。

应对措施：由于上述租赁合同租赁期限较短，频繁搬迁将会对公司经营产生一定的不利影响。公司目前积极与出租方协商延长租赁期限，以应对租赁厂房合同期限较短导致的经营风险。

## 二、行业竞争加剧风险

LED 行业为国家政策大力扶持的产业。随着近年来 LED 市场需求的不断增长，加上国家政策的大力扶持，LED 产业引起了日益广泛的社会关注。一方面，LED 行业吸引了大量资金流投入；另一方面，行业市场新入者也不断增加。国内对 LED 行业的盲目投资以及市场竞争者的不断增加使 LED 企业多扎堆在封装、应用等中低端领域，并由此带来产品同质化等严重问题。公司进入 LED 行业时间较晚，前期经营业绩并不理想。随着行业竞争的不断加剧，公司未来可能面临业绩波动的风险。

应对措施：目前公司积极研发高端产品，在全国建成 10 个 LED 工程项目大区，25 个项目服务点，围绕大项目工程进行重点攻关，建成一批有影响力的大项目案例，并在安防监控、系统集成、户外传媒领域进行大范围的宣传推广，以应对行业竞争加剧风险。

## 三、核心业务人才流动风险

公司的主营业务为 LED 显示屏模组的研发、设计、生产和销售，该业务对其人力资本的依赖性较高。包括营销、研发、生产等业务链环节，每个环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前行业内优秀人才的争夺较为激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：计划筹划公司向核心员工定向发行股票，以提高核心员工稳定性。

## 四、规模不断扩大带来的管理和控制风险

公司管理层人员学历偏低,综合管理水平有待提高。公司总规模不断扩大的同时带来管理和控制上的风险,公司若不能提高管理能力和水平,完善内部控制体系,将使公司面临一定的管理和控制风险。对此,公司积极储备中高端经营管理人才,引进创新管理模式,通过内外部培训提升员工素质,提出员工持股计划等激励机制,增强员工主人翁精神,提高管理效率,同时按照相关法律法规及公司章程,完善内部控制制度,通过企业信息化建设等措施建立有效的内部控制体系,完善内部控制管理流程,降低控制风险。

应对措施：经过公司治理制度的完善和一年的巩固落实，公司建立了完善的内控制度，并严格按照制度规定实施公司治理，规模不断扩大带来的管理和控制风险已得到改善。

## 五、规模不断扩大带来的管理和控制风险

公司管理层人员学历偏低,综合管理水平有待提高。公司总规模不断扩大的同时带来管理和控制上的风险,公司若不能提高管理能力和水平,完善内部控制体系,将使公司面临一定的管理和控制风险。对此,公司积极储备中高端经营管理人才,引进创新管理模式,通过内外部培训提升员工素质,提出员工持股计划等激励机制,增强员工主人翁精神,提高管理效率,同时按照相关法律法规及公司章程,完善内部控制制度,通过企业信息化建设等措施建立有效的内部控制体系,完善内部控制管理流程,降低控制风险。

应对措施：经过公司治理制度的完善和一年的巩固落实，公司建立了完善的内控制度，并严格按照制度规定实施公司治理，规模不断扩大带来的管理和控制风险已得到改善。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年 12月19 日	2017年6 月16日	7.50	2,880,000	21,600,000 .00	用于支付原材料供应商货款及小型设备供应商货款

#### （二）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
雷建学、张春华、深圳市华夏光彩股份有限公司	雷建学、张春华及深圳华夏光彩股份有限公司为江西华夏光彩显示技术有限公司购买机器向大新银行贷款提供保证担保。	6,066,045.22	是
雷建学、张春华	公司向深圳市锦龙汽车贸易有限公司购买车辆,购车首期款由公司支付,产权归属于公司,购买余款共计人民币 53.00 万元由雷建学、张春华的名义向平安银行股份有限公司深圳新洲支行贷款并由其按月支付贷款本金及利息。同时,由公司为雷建学、张春华的上述贷款提供连带责任保证担保。且车辆抵押给平安银行。	530,000.00	否
雷建学、张春华	雷建学、张春华为公司购买机器设备的贷款提供担保。该事项于2016年第三次临时股东大会补充审议通过《关于确认公司偶发性关联交易》的议案。	5,110,000.00	否
雷建学、张春华	公司向银行贷款,雷建学、张春华为其提供担保。	2,000,000.00	否
雷建学	控股股东、实际控制人雷建学为公司提供借款。	8,000,000.00	是
总计	-	21,706,045.22	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司实际控制人等关联方为公司全资子公司银行贷款提供担保,有效解决其银行贷款担保问题,有助于支持其后续快速发展,进一步提升公司的盈利能力和市场竞争能力,符合公司和全体股东的利益,不会对公司的经营业绩产生负面影响。

**（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

2017年2月23日，公司将持有的鞍山华夏显示技术有限公司的全部股权1000万元，占公司注册资本的100%，以货币341.70万元全部转让给乙方房金祥。

该事项公司于2016年12月25日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让鞍山华夏光彩显示技术有限公司100.00%的股权的议案》，并经公司于2017年1月10日召开的公司2017年第二次临时股东大会审议通过。截止本报告出具日，公司已完成鞍山华夏光彩显示技术有限公司的转让及相关工商部门的变更事项。

**（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	260,000.00	0.09%	抵押用于银行办理借款
固定资产	抵押	15,812,587.72	5.49%	资产质押于银行办理贷款
累计值	-	16,072,587.72	5.58%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,822,500	19.11%	0	3,822,500	16.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	16.00%	0	3,200,000	13.99%
	董事、监事、高管	192,500	0.96%	0	192,500	0.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,177,500	80.89%	2,880,000	19,057,500	83.29%
	其中：控股股东、实际控制人	15,600,000	78.00%	0	15,600,000	68.18%
	董事、监事、高管	577,500	2.89%	0	577,500	2.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	2,880,000	22,880,000	-
普通股股东人数		9				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	雷建学	14,800,000	0	14,800,000	64.69%	12,300,000	2,500,000
2	张春华	4,000,000	0	4,000,000	17.48%	3,300,000	700,000
3	刘必赵	770,000	0	770,000	3.37%	577,500	192,500
4	邹敦武	300,000	0	300,000	1.31%	0	300,000
5	陈霞	50,000	0	50,000	0.22%	0	50,000
6	古天	50,000	0	50,000	0.22%	0	50,000
7	裴素英	30,000	0	30,000	0.12%	0	30,000
8	银河资本资产管理有限公司 (代表银河资本-东方金石新三板2号资产管理计划)	0	880,000	880,000	3.85%	880,000	0
9	江门市科恒实业股份有限公司	0	2,000,000	2,000,000	8.74%	2,000,000	0
合计		20,000,000	-	22,880,000	100.00%	19,057,500	3,822,500
前十名股东间相互关系说明：							

股东雷建学、张春华为夫妻关系，除此之外，其他股东不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

雷建学持有公司 14,800,000 股股份，持股比例为 64.69.00%，是公司控股股东。

雷建学，男，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于华中科技大学。2003 年 5 月至 2004 年 9 月，任武汉亚电新技术发展有限公司技术职员；2004 年 9 月至 2005 年 2 月，任武汉英华光电显示技术有限公司技术职员；2005 年 2 月至 2006 年 9 月，任杭州瑞奇信息技术有限公司技术职员；2006 年 9 月至 2008 年 4 月，任杭州浙大华泰科技有限公司技术经理；2008 年 4 月至 2011 年 3 月，任杭州倍丽光电技术有限公司技术经理；2011 年 5 月至 2015 年 8 月任深圳市华夏光彩显示技术有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今任深圳市华夏光彩股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。报告期内，公司控股股东一直为雷建学，未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变动，公司实际控制人为雷建学和张春华。

雷建学持有公司 14,800,000 股股份，持股比例为 64.69.00%，是公司控股股东。张春华持有公司 4,000,000 股股份，持股比例为 17.48%。故雷建学、张春华共同为实际控制人。

雷建学，男，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于华中科技大学。2003 年 5 月至 2004 年 9 月，任武汉亚电新技术发展有限公司技术职员；2004 年 9 月至 2005 年 2 月，任武汉英华光电显示技术有限公司技术职员；2005 年 2 月至 2006 年 9 月，任杭州瑞奇信息技术有限公司技术职员；2006 年 9 月至 2008 年 4 月，任杭州浙大华泰科技有限公司技术经理；2008 年 4 月至 2011 年 3 月，任杭州倍丽光电技术有限公司技术经理；2011 年 5 月至 2015 年 8 月任深圳市华夏光彩显示技术有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今任深圳市华夏光彩股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

张春华，女，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于湖北经济管理大学。2002 年 9 月至 2003 年 5 月，任深圳市草园风广告有限公司文员；2003 年 7 月至 2006 年 7 月，任浙江元通电子股份有限公司技术支持人员；2006 年 7 月至 2007 年 12 月，任杭州高特电子设备有限公司品质部主管；2007 年 12 月至 2010 年 7 月，待业；2010 年 7 月至 2013 年 10 月，任杭州博韬电子有限公司总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深圳市华夏光彩显示技术有限公司副总经理；2015 年 8 月至今任深圳市华夏光彩股份有限公司董事兼副总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东一直为雷建学，未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈芳	董事会秘书	女	31	大专	2015年7月13日至2018年7月12日	是
雷建学	董事长、总经理	男	40	本科	2015年7月13日至2018年7月12日	是
张春华	董事、副总经理	女	39	大专	2015年7月13日至2018年7月12日	是
王景	董事	男	32	中专	2015年7月13日至2018年7月12日	是
刘必赵	董事	男	27	大专	2015年7月13日至2018年7月12日	是
刘志光	董事	男	54	中专	2015年7月13日至2018年7月12日	是
马万成	监事	男	33	高中	2015年7月13日至2018年7月12日	是
凌柳琴	监事	女	36	高中	2017年5月2日至2018年7月12日	是
饶海豪	监事	男	36	本科	2015年7月13日至2018年7月12日	是
尹立群	财务总监	女	35	大专	2016年5月22日至2019年5月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈芳	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
雷建学	董事长、总经理	14,800,000	0	14,800,000	64.69%	0
张春华	董事、副总经	4,000,000	0	4,000,000	17.48%	0

	理					
王景	董事	0	0	0	0.00%	0
刘必赵	董事	770,000	0	770,000	3.37%	0
刘志光	董事	0	0	0	0.00%	0
马万成	监事	0	0	0	0.00%	0
凌柳琴	监事	0	0	0	0.00%	0
饶海豪	监事	0	0	0	0.00%	0
尹立群	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,570,000	-	19,570,000	85.54%	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
凌柳琴	总经理助理	新任	职工监事	原职工监事辞职后选举
陈演生	职工监事	离任	仓库管理员	辞职(个人原因)

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	235	189

#### 核心员工变动情况：

本次公司核心员工经第一届董事会第三次会议提名公示，并经过第一届监事会第二次会议审议，于2016年1月27日第一次临时股东大会审议通过。

1、凌柳琴，核心员工，女，身份证号码：44142119810703\*\*\*\*，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于广东省梅县技工学校。2002年3月至2006年9月，任深圳市宝安区龙华龙庆日用品有限公司报关助理；2006年10月至2011年2月，任深圳市宝安区龙华誉泰五金塑胶模具厂报关员；2011年3月至2015年1月，任深圳市万业成特种包装有限公司行政部主管；2015年2月至2015年8月，任深圳市华夏光彩显示技术有限公司行政部主管；2015年8月至今任深圳市华夏光彩股份有限公司行政部主管。

2、李奇，核心员工，男，身份证号码：37292319880903\*\*\*\*，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于山东省菏泽市交通职业学院。2005年3月至2006年11月，任天津正本电气股份有限公司技术员；2007年1月至2008年12月，任北京爱美嘉有限公司技术员；2009年2月至2011年12月，任北京东地岩土工程有限公司行政专员；2012年1月至2015年8月，任深圳市华夏光彩显示技术有限公司行政部主管；2015年8月至今任深圳市华夏光彩股份有限公司行政部主管。

报告期内，公司核心员工未发生变化。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	1,472,211.05	4,912,570.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(二)	78,481,378.33	53,493,472.25
预付款项	五、(三)	17,217,859.28	2,449,806.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(四)	12,633,172.47	2,754,907.71
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	122,417,355.94	54,950,126.80
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		-	19,419.66
<b>流动资产合计</b>		<b>232,221,977.07</b>	<b>118,580,303.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		13,170,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	38,636,265.07	22,875,131.73
在建工程		-	19,815,705.35
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(九)	146,250.00	156,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	2,855,665.57	2,380,891.75
递延所得税资产	五、(十一)	845,729.02	1,079,476.50
其他非流动资产		-	1,292,945.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,653,909.66</b>	<b>47,600,150.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>287,875,886.73</b>	<b>166,180,454.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	4,553,000.00	7,616,045.22
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十四)	162,714,219.24	79,510,820.75
预收款项	五、(十五)	15,868,232.86	13,406,540.93
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	2,176,142.80	2,010,016.04
应交税费	五、(十七)	549,954.13	4,335,654.42
应付利息	五、(十八)	84,181.98	84,181.98
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十九)	10,389,781.10	6,236,890.77
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		-	4,423,747.12
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		196,335,512.11	117,623,897.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十一)	8,309,419.36	2,815,293.16
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(二十二)	6,897,934.33	5,516,176.51
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十三)	1,000,347.50	6,203,252.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		16,207,701.19	14,534,722.17
<b>负债合计</b>		212,543,213.30	132,158,619.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	36,050,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	19,348,504.63	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	1,397,698.54	1,272,293.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	18,536,470.26	12,749,541.17
归属于母公司所有者权益合计		75,332,673.43	34,021,834.89
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		75,332,673.43	34,021,834.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		287,875,886.73	166,180,454.29

法定代表人：雷建学主管会计工作负责人：尹立群会计机构负责人：尹立群

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,137,610.98	1,041,379.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	-
应收账款	十五、(一)	55,400,700.48	36,342,896.24
预付款项		16,304,914.28	2,187,648.98
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、(二)	6,037,046.66	3,521,197.95
存货		72,624,568.79	41,068,124.70
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	7,565.29
<b>流动资产合计</b>		<b>151,504,841.19</b>	<b>84,168,812.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、(三)	13,170,000.00	15,396,626.05
投资性房地产		-	-
固定资产		17,216,375.00	18,086,680.80
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		146,250.00	156,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		106,610.60	177,689.30
递延所得税资产		710,074.79	710,074.79
其他非流动资产		-	380,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,349,310.39</b>	<b>34,907,070.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,854,151.58</b>	<b>119,075,883.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,553,000.00	1,550,000.00
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	十五、(四)	89,402,744.59	55,658,531.86
预收款项		15,868,232.86	11,758,479.67
应付职工薪酬		1,574,914.59	1,835,804.05
应交税费		1,626,950.82	3,092,963.09
应付利息		53,859.92	53,859.92
应付股利		-	-

其他应付款		10,389,781.10	5,871,016.64
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,792,662.87
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>120,469,483.88</b>	<b>81,613,318.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,437,772.58	2,815,293.16
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		33,465.09	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,000,347.50	1,059,830.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,471,585.17</b>	<b>3,875,123.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,941,069.05</b>	<b>85,488,441.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,880,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,348,504.63	864,504.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,272,293.72	1,272,293.72
未分配利润		14,412,284.18	11,450,643.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,913,082.53</b>	<b>33,587,441.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>182,854,151.58</b>	<b>119,075,883.30</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>81,528,401.86</b>	<b>71,016,967.49</b>
其中：营业收入	五、（二十八）	81,528,401.86	71,016,967.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>75,653,800.00</b>	<b>67,897,295.66</b>

其中：营业成本	五、(二十八)	61,388,121.30	60,290,566.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十九)	155,190.45	113,172.02
销售费用	五、(三十)	3,164,076.41	1,490,018.14
管理费用	五、(三十一)	8,230,172.13	4,638,947.32
财务费用	五、(三十二)	472,218.12	554,243.73
资产减值损失	五、(三十三)	2,243,983.09	810,347.51
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）		470,373.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		59,482.62	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,404,458.43</b>	<b>3,119,671.83</b>
加：营业外收入	五、(三十四)	524,419.02	335,338.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(三十五)	6,284.45	761.72
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,922,593.00</b>	<b>3,454,248.12</b>
减：所得税费用	五、(三十六)	1,079,337.25	933,390.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,843,255.75</b>	<b>2,520,857.35</b>
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		5,843,255.75	2,520,857.35
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,843,255.75	2,520,857.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,843,255.75	2,520,857.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.26	0.13
（二）稀释每股收益		0.26	0.13

法定代表人：雷建学主管会计工作负责人：尹立群会计机构负责人：尹立群

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	65,758,111.25	66,215,470.06
减：营业成本	十五、（四）	52,421,572.48	55,989,116.88
税金及附加		114,770.56	112,225.10
销售费用		2,621,468.87	1,419,185.82
管理费用		5,891,671.00	3,867,331.47
财务费用		247,633.24	363,186.98
资产减值损失		1,571,827.49	810,347.51
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）		470,373.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		59,482.62	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,419,024.18	3,654,076.30
加：营业外收入		456,202.78	130,689.29
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	761.72
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,875,226.96	3,784,003.87
减：所得税费用		913,586.35	933,390.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,961,640.61	2,850,613.10
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,961,640.61	2,850,613.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.13	0.14
（二）稀释每股收益		0.13	0.14

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,862,016.03	84,256,232.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）1	68,051,838.69	12,213,136.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,913,854.72</b>	<b>96,469,368.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,325,414.13	93,508,045.96
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		10,016,434.01	3,104,045.82
支付的各项税费		27,409,474.10	749,397.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）2	6,503,335.06	2,243,132.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,254,657.30</b>	<b>99,604,622.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,659,197.42</b>	<b>-3,135,253.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	303,248.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	303,248.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,123,866.38	7,631,161.00
投资支付的现金		13,170,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,293,866.38	7,631,161.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,293,866.38	-7,327,912.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,050,000.00	-
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		3,812,838.80	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,862,838.80	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,384.66	410,541.40
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	五、（三十七）3	2,184,145.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,668,529.66	410,541.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,194,309.14	-410,541.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,440,359.82	-10,873,707.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,024,436.57	14,898,143.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,472,211.05	4,024,436.57

法定代表人：雷建学主管会计工作负责人：尹立群会计机构负责人：尹立群

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,988,939.11	78,446,189.43
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		24,202,375.43	8,471,368.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		86,191,314.54	86,917,558.06
购买商品、接受劳务支付的现金		78,627,331.96	89,409,579.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6,667,436.76	2,470,328.97
支付的各项税费		3,503,265.96	706,966.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,052,745.52	676,892.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,850,780.20	93,263,768.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,659,465.66	-6,346,210.03

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-314,151.67	7,593,997.00
投资支付的现金		-2,226,626.05	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-2,540,777.72	7,593,997.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,540,777.72	-7,593,997.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,880,000.00	-
取得借款收到的现金		599,461.89	3,288,598.36
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,479,461.89	3,288,598.36
偿还债务支付的现金		0.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,542.17	410,541.40
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		264,542.17	410,541.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,214,919.72	2,878,056.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		96,231.78	-11,062,150.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,804,125.14	14,866,275.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,137,610.98	3,804,125.14

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

本期合并公司情况如下：

2015年3月12日收购鞍山华夏光彩显示技术有限公司的100%股权，2017年2月8日经股东决议，鞍山华夏光彩显示技术有限公司以货币3,417,000.00元全部转让给房金祥。截至2017年6月30日仍未收到该股权转让金额。本期合并了鞍山华夏光彩显示技术有限公司2017年1月和2月的利润表。

本期重大的资产转让情况如下：

2015年3月12日收购鞍山华夏光彩显示技术有限公司的100%股权，2017年2月8日经股东决议，鞍山华夏光彩显示技术有限公司以货币3,417,000.00元全部转让给房金祥。截至2017年6月30日仍未收到该股权转让金额。

### 二、报表项目注释

## 深圳市华夏光彩股份有限公司

### 财务报表附注

2017年1月-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

深圳市华夏光彩股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局宝安局批准，由雷建学、肖敏发起设立，于2011年5月27日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300576378700A的营业执照，注册资本为人民币22,880,000.00元，股份总数22,880,000股。其中，有限售条件

的流通股份 19,057,500 股；无限售条件的流通股份 3,822,500 股。公司股票已于 2015 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统报价转让。

本公司属光电子器件及其他电子器件制造行业。经营范围：LED 显示屏、LED 灯、LED 灯具、LED 应用产品的生产。LED 显示屏、LED 灯、LED 灯具、LED 应用产品、电源、电子产品的研发与销售；LED 显示控制软件的技术开发与销售；国内贸易，货物及技术进出口。主要产品：室内全彩表贴 LED 显示屏模组和户外全彩表贴 LED 显示屏单元箱体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

## （九）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为大于 100 万元（含 100 万元）的应收账款，金额超过 10 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

##### 1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据

账龄分析组合	扣除有确凿证据表明可收回性存在疑问而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
特定款项组合	应收款项当中的应收代垫员工社保、备用金、应收押金、质量保证金、合并内关联方款项等款项

#### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子产品	年限平均法	3	10.00	30.00
生产设备	年限平均法	10	10.00	9.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十三) 在建工程

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

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

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 显示屏等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，与客户对账完成且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (十九) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

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

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (二十) 递延所得税资产

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

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

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

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

## (二十一) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

#### 五、合并财务报表项目注释

##### （一）货币资金

###### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	170,668.27	238,642.20
银行存款	1,041,542.78	4,413,928.67
其他货币资金	260,000.00	260,000.00
合计	1,472,211.05	4,912,570.87

###### （2）其他说明

期末其他货币资金系票据保证金和贷款保证金，使用受限。

##### （二）应收账款

###### （1）明细情况

###### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	83,008,938.03	100.00	4,527,559.70	5.45	78,481,378.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	83,008,938.03	100.00	4,527,559.70	5.45	78,481,378.33

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,703,547.24	100.00	4,210,074.99	7.30%	53,493,472.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	57,703,547.24	100.00	4,210,074.99	7.30%	53,493,472.25

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,399,172.33	3,969,958.62	5
1-2 年	3,118,204.41	311,820.44	10
2-3 年	491,561.29	245,780.65	50
小计	83,008,938.03	4,527,559.70	5.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,527,559.70 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市德安通科技有限公司	4,594,543.18	5.85%	2,938,953.07
重庆安钦驰科技开发有限责任公司	3,200,000.00	4.08%	160,000.00
深圳市德仁裕实业有限公司	2,500,215.60	3.19%	1,565,915.49
深圳市华屹普科技有限公司	2,289,855.00	2.92%	1,488,405.75
甘肃盛世东方光电科技有限公司	1,992,933.00	2.54%	895,287.25
小计	14,577,546.78	18.57%	7,048,561.56

(三) 预付款项

(1) 账龄分析

账	期末数	期初数
---	-----	-----

龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值
	1 年 以 内	18,199,690.43	100.00	981,831.15	17,217,859.28	2,449,806.67	100.00	
1-2 年								
合 计	18,199,690.43	100.00	981,831.15	17,217,859.28	2,449,806.67	100.00		2,449,806.67

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
信丰明新电子科技有限公司	3,417,597.90	19.85%
深圳市联骏光电科技有限公司	1,512,600.00	8.79%
深圳市鑫鸿臻科技发展有限公司	1,024,146.28	5.95%
深圳市兴达线路板有限公司	813,875.00	4.73%
深圳安迪森光电技术有限公司	700,000.00	4.07%
小计	7,468,219.18	43.37%

## (四) . 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,750,680.77	100.00	117508.30	0.92	12,633,172.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,750,680.77	100.00	117508.30	0.92	12,633,172.47

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账					

准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,762,738.71	96.51	7,831.00	0.28	2,754,907.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	100,000.00	3.49	100,000.00	100.00	
合计	2,862,738.71	100.00	107,831.00	3.77	2,754,907.71

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	3,482,095.00	2,396,265.00
预付账款转入并全额计提坏账金额		
其他	9,151,077.47	466,473.71
合计	12,633,172.47	2,862,738.71

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	关联方关系
房应祥	其他	3,417,000.00	1 年以内	27.05	0.00	非关联方
欧力士融资租赁有限公司	保证金	2,089,833.00	1 年以内	16.54	0.00	非关联方
深圳市华源阁装饰设计有限公司	其他	228,000.00	1 年以内	1.80	0.00	非关联方
深圳市朋科自动化设备有限公司	其他	150,000.00	1 年以内	1.19	0.00	非关联方
代扣代缴-社保	其他	56,230.19	1 年以内	0.45	0.00	非关联方
小计		5,941,063.19		47.03	0.00	

## (五). 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,144,645.26		85,144,645.26	48,607,752.45		48,607,752.45
在产品				3,504.40		3,504.40
库存商品	37,272,710.68		37,272,710.68	6,338,869.95		6,338,869.95
发出商品				0.00		0.00
低值易耗品				0.00		0.00
合计	122,417,355.94		122,417,355.94	54,950,126.80		54,950,126.80

## (六). 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

待抵扣增值税进项税	0.00	19,419.66
合计	0.00	19,419.66

## (七) . 固定资产

## (1) 明细情况

项目	电子产品	生产设备	其他设备	合计
账面原值				
期初数	456,009.83	20,284,039.70	1,297,815.89	22,037,865.42
本期增加金额	176,488.15	20,532,634.21	20,505.13	20,729,627.49
购置	176,488.15	20,532,634.21	20,505.13	20,729,627.49
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	632,497.98	40,816,673.91	1,318,321.02	42,767,492.91
累计折旧				
期初数	209,346.15	2,033,434.74	409,083.67	2,651,864.56
本期增加金额	65,125.39	1,294,619.88	119,618.01	1,479,363.28
计提	65,125.39	1,294,619.88	119,618.01	1,479,363.28
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	274,471.54	3,328,054.62	528,701.68	4,131,227.84
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	358,026.44	37,488,619.29	789,619.34	38,636,265.07
期初账面价值	235,240.01	21,702,558.70	937,333.02	22,875,131.73

## (2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	5,076,923.06	1,000,128.19		4,076,794.87
小计	5,076,923.06	1,000,128.19		4,076,794.87

## (八) . 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

高速模块式贴片机	0.00		0.00	19,417,204.58		19,417,204.58
空调安装工程				398,500.77		398,500.77
合计	0.00		0.00	19,815,705.35		19,815,705.35

## (2)重要在建工程项目本期变动情况

## (九). 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	195,000.00	195,000.00
本期增加金额		
购置		
本期减少金额		
期末数	195,000.00	195,000.00
累计摊销		
期初数	39,000.00	39,000.00
本期增加金额	9,750.00	9,750.00
计提	9,750.00	9,750.00
本期减少金额		
期末数	48,750.00	48,750.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	146,250.00	146,250.00
期初账面价值	156,000.00	156,000.00

## (十). 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,124,040.75	760,476.94	71,078.70		2,813,438.89
监控系统		42,226.58			42,226.58
合计	2,124,040.75	802,703.52	71,078.70		2,855,665.57

## (十一). 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,626,899.16	845,729.02	4,317,905.99	1,079,476.50
合计	5,626,899.16	845,729.02	4,317,905.99	1,079,476.50

## (十二) . 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
设备款	0.00	1,292,945.00
合计	0.00	1,292,945.00

## (十三) . 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款		1,550,000.00
信用借款	4,553,000.00	6,066,045.22
合计	4,553,000.00	7,616,045.22

## (十四) . 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	159,811,901.84	72,832,842.78
设备款	2,902,317.40	6,677,977.97
合计	162,714,219.24	79,510,820.75

## (十五) . 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	15,868,232.86	13,406,540.93
合计	15,868,232.86	13,406,540.93

## (十六) . 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,010,016.04	9,677,372.05	9,511,245.29	2,176,142.80
离职后福利—设定提存计划				
合计	2,010,016.04	9,677,372.05	9,511,245.29	2,176,142.80

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		347,945.00	347,945.00	
失业保险费		25,836.66	25,836.66	
小计		373,781.66	373,781.66	

## (十七) . 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-96,444.11	1,141,447.19
营业税		
企业所得税	627,943.86	2,939,907.64
代扣代缴个人所得税	-9,285.79	106,536.54
城市维护建设税	14,499.87	81,744.95
教育费附加	6,214.25	35,033.56
地方教育附加	4,142.82	23,355.69
其他	2,883.23	7,628.85
合计	549,954.13	4,335,654.42

## (十八) . 应付利息

项目	期末数	期初数
分期还本付息的长期借款利息	51,079.82	51,079.82
短期借款应付利息	33,102.16	33,102.16
合计	84,181.98	84,181.98

## (十九) . 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	540,551.32	40,551.32
费用	1,984,383.81	515,891.33
押金及保证金	143,080.00	140,080.00
拆借款	5,540,368.12	5,540,368.12
其它	2,181,397.85	0.00
合计	10,389,781.10	6,236,890.77

## (二十) . 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款	0.00	1,212,425.71
一年内到期的长期应付款	0.00	3,211,321.41
合计	0.00	4,423,747.12

## (二十一) . 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	8,309,419.36	2,815,293.16
合计	8,309,419.36	2,815,293.16

## (二十二) . 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁固定资产	9,082,079.33	8,727,497.92
减：半年内到期部分	2,184,145.00	3,211,321.41
合计	6,897,934.33	5,516,176.51

## (二十三) . 递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,203,252.50		5,202,905.00	1,000,347.50	政府补助
合计	6,203,252.50		5,202,905.00	1,000,347.50	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末数	与资产 相关/ 与收益 相关
企业信息化 项目补贴	86,857.14		5,428.56		81,428.58	与资产 相关
高速贴片机 生产线节能 改造项目	972,972.98		54,054.06		918,918.92	与资产 相关
科技专项补 助资金和产 业化专项补 助资金	2,595,805.99			-2,595,805.99		与资产 相关
2014 年辽宁 省第五批科 学技术计划	1,547,616.39			-1,547,616.39		与资产 相关
2015 年第一 批鞍山市科	1,000,000.0			-1,000,000.00		与资产 相关

技计划激光 产业发展项目						
小计	6,203,252.50		59,482.62	-5,143,422.38	1,000,347.50	

## (二十四) . 股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	2,880,000.00			13,170,000.00		36,050,000.00

## (2) 其他说明

1) 2015年3月20日，根据公司第一次股东会决议，公司决定增加注册资本450.00万元，其中股东雷建学认缴注册资本374.00万元，股东张春华认缴注册资本76.00万元。公司已于2015年4月3日完成了工商变更登记。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月15日出具《验资报告》(瑞华验字[2015]48040009号)。

2) 2015年8月6日，根据公司股东会决议，公司以发起设立的方式，原有全部股东共同作为发起人将本公司整体变更为股份有限公司，将本公司截止2015年5月31日经审计的净资产6,864,504.63元（评估值9,882,095.25元）折合6,000,000.00股份（每股面值1元），余额864,504.63元计入资本公积。该股权变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月5日出具《验资报告》(瑞华验字[2015]48040014号)。

3) 2015年8月20日，经公司股东会决议，公司决定增加注册资本1,400.00万元，原股东雷建学以人民币认缴注册资本1,000.00万元，占新增注册资本的71.43%；原股东张春华以人民币认缴注册资本280.00万元，占新增注册资本的20.00%；新股东刘必赵以人民币认缴注册资本77.00万元，占新增注册资本的5.50%；新股东邹敦武以人民币认缴注册资本30.00万元，占新增注册资本的2.14%；新股东区冠明以人民币认缴注册资本5.00万元，占新增注册资本的0.36%；新股东古天以人民币认缴注册资本5.00万元，占新增注册资本的0.36%；新股东裴素英以人民币认缴注册资本3.00万元，占新增注册资本的0.21%。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015

年 8 月 25 日出具《验资报告》(瑞华验字[2015]48040016 号)。

4)2017 年 1 月 23 日, 经公司股东会决议, 公司决定向外向股股票, 原股东雷建学以人民币认缴注册资本 1480 万元, 占新增注册资本的 64.69%, 原股东张春华以人民币认缴注册资本 400 万元, 占新增注册资本的 17.48%, 原股东刘必赵以人民币认缴 200 万元, 占新增注册资本的 8.74%, 原股东邹敦武以人民币认缴注册资本 30.00 万元, 占新增注册资本的 1.31%; 新股东陈霞以人民币认缴注册资本 5.00 万元, 占新增注册资本的 0.22%; 原股东古天以人民币认缴注册资本 5.00 万元, 占新增注册资本的 0.22%; 原股东裴素英以人民币认缴注册资本 3.00 万元, 占新增注册资本的 0.12%。新股东江门市科恒实业股份有限公司以人民币认缴注册资本 200 万元, 占新增注册资本的 8.74%, 新股东银河资本-东方金石路新三板 2 号资产管理计划以人民币认缴注册资本 88 万元, 占新增注册资本的 3.85%。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2017 年 3 月 3 日出具《验资报告》(天健验字[2017]3-9 号)。

#### (二十五). 资本公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	864,504.63	18,720,000.00	236,000.00	19,348,504.63
其他资本公积				
合计	864,504.63	18,720,000.00	236,000.00	19,348,504.63

##### (2) 其他说明

1) 资本公积-资本溢价本期增加 18,720,000.00 元, 为此次发行股票的股本溢价; 本期减少 236,000.00 元为此次发行股票发生的融资咨询费、律师费、审计费、法定信息披露等发行费用。

#### (二十六). 盈余公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,397,698.54			1,397,698.54
合计	1,397,698.54			1,397,698.54

#### (二十七). 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润		4,453,800.43
调整期初未分配利润合计灵敏（调增+，调减-）		535,754.90
调整后期初未分配利润	12,749,541.17	4,453,800.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,843,255.75	2,850,613.10
减：提取法定盈余公积	56,326.66	139,704.41
减：股改净资产折股减少		
减：子公司在合并前实现的未分配利润在合并资产负债表中未予恢复的金额		
期末未分配利润	18,536,470.26	6,628,953.78

## （二十八）. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,619,826.99	60,416,792.94	69,565,954.53	58,948,976.90
其他业务收入	4,908,574.87	971,328.36	1,451,012.96	1,341,590.02
合计	81,528,401.86	61,388,121.30	71,016,967.49	60,290,566.92

## （二十九）. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	71,888.15	66,018.28
教育费附加	30,809.21	28,293.54
地方教育费及附加	20,539.48	18,860.20
印花税	31,953.61	
合计	155,190.45	113,172.02

## （三十）. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,409,813.62	721,537.73
房屋租金	41,520.00	28,904.00
折旧费	21,638.72	9,929.30
广告费	92,842.48	135,372.44
运输费	439,831.84	145,862.69
展览费	197,932.33	223,781.14
招待费	273,436.06	136,487.96
差旅费	172,439.10	88,142.88
安装费	0.00	0.00

其他	514,622.26	0.00
合计	3,164,076.41	1,490,018.14

## (三十一) . 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,619,539.68	1,220,109.74
房屋租金	55,080.00	43,356.00
折旧费	106,356.52	90,784.97
摊销费	80,828.70	67,776.00
服务费	511,838.18	467,932.88
研发费用	4,244,544.19	1,300,296.90
电费	152,312.58	144,508.12
办公费	324,483.45	186,639.38
差旅费	95,660.20	58,969.80
其他	1,039,528.63	1,058,573.55
合计	8,230,172.13	4,638,947.34

## (三十二) . 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	484,384.66	601,166.40
利息收入	-30,079.65	-106,707.90
财务汇兑损益	4,405.40	740.50
手续费	10,230.94	57,480.40
其他	3,315.27	1,564.30
合计	472,256.62	554,243.73

## (三十三) 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,243,983.09	810,347.51
合计	2,243,983.09	810,347.51

## (三十四) . 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
政府补助	514,216.24	336,592.00	505,482.62
其他	10,202.78	32,089.29	10,202.78
合计	524,419.02	335,338.01	515,685.40

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
科技专项补助资金和产业化专项补助资金		147,895.00	与资产相关
软件著作权补贴			
企业信息化项目补贴	5,428.56		与资产相关
2014年辽宁省第五批科学技术计划		90,097.10	与资产相关
稳岗补贴			
高速贴片机生产线节能改造项目	54,054.06		与资产相关
收到信息化软件补贴款		95,000.00	
收到2016年研发费补贴	446,000.00		与收益相关
鞍山收到固定资产政府补助	68,216.24		与收益 相关
深圳市宝安区2015年循环经济与节能减排专项资金扶持计划（第二批）		3,600.00	与收益相关
小计	573,698.86	336,592.00	

## (三十五) . 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
其他	4,000.00		4,000.00
判决罚款支出			
行政罚款支出	2,284.45	761.72	2,284.45
合计	6,284.45	761.72	6,284.45

## (三十六) . 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	845,589.77	933,390.77
递延所得税费用	233,747.48	
合计	1,079,337.25	933,390.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	6,922,593.00	3,454,248.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,730,648.25	
非应税收入的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
按法定税率计算的所得税费用		863,562.03
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		69,828.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	1,079,337.25	933,390.77

## (三十七) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	30,079.65	106,707.90
往来款	44,974,432.89	10,160,044.48
与收益相关的政府补助	446,000.00	303,248.72
保证金	11,695,356.00	
其他	10,905,970.15	1,643,135.25
合计	68,051,838.69	12,213,136.35

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	1,998,798.82	745,600.00
往来款	3,940,146.79	1,011,000.00
其他	564,389.45	486,532.66
合计	6,503,335.06	2,243,132.66

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
融资租赁	2,184,145.00	0.00
合计	2,184,145.00	0.00

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,843,255.75	2,520,857.35
加：资产减值准备	2,243,983.09	972,646.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,131,227.84	6,627,020.74
无形资产摊销	9,750.00	9,750.00
长期待摊费用摊销	71,078.70	294,062.70
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)	6,284.45	761.72
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)	484,384.66	410,541.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-470,373.95	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-233,747.48	-3,237,186.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,202,905.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-67,467,229.14	-15,545,116.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,634,223.45	-3,183,230.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	86,198,407.22	5,704,869.04
其他（注1）	38,211,809.77	2,289,771.14
经营活动产生的现金流量净额	14,659,197.42	-3,135,253.44
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,472,211.05	4,024,436.57
减：现金的期初余额	4,912,570.87	14,898,143.69
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	-3,440,359.82	-10,873,707.12

注1：期末其他货币资金 260,000.00 元系贷款保证金，使用受限，不属于现金及现金等价物。

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	1,472,211.05	702,787.69
其中：库存现金	170,668.27	20,567.02
可随时用于支付的银行存款	1,041,542.78	682,220.67
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的其他货币资金		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,472,211.05	702,787.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物余额里有其他货币资金 260,000.000 元系贷款保证金，使用受限。

## (四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	260,000.00	质押用于办理银行借款
固定资产	15,812,587.72	资产质押于银行办理贷款
合计	16,072,587.72	

## 六、合并范围的变更

## (一) 同一控制下企业合并

## 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西华夏光彩显示技术有限公司	新设子公司	2016-5-17	13,170,000.00	100%

2015年3月12日收购鞍山华夏光彩显示技术有限公司的100%股权，2017年2月8日经股东决议，鞍山华夏光彩显示技术有限公司以货币3,417,000.00元全部转让给房金祥。截至2017年6月30日仍未收到该股权转让金额。另外子公司深圳市创彩投资有限公司与深圳市亿屏互联文化传媒有限公司尚未实际经营业务。

## 七、在其他主体中的权益

## 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西华夏光彩显示技术有限公司	江西南昌	江西南昌	LED显示屏制造业	100.00		设立
深圳市亿屏互联文化传媒有限公司	广东深圳	广东深圳	从事广告业务	60.00		设立
深圳市创彩投资有限公司	广东深圳	广东深圳	投资兴办实业	100.00		设立

注：深圳市亿屏互联文化传媒有限公司系 2016 年 6 月 21 日登记成立，截至 2017 年 6 月 30 日止未实际出资，该子公司亦未启动相关的生产经营活动；深圳市创彩投资有限公司系 2016 年 4 月 7 日登记成立，截至 2017 年 6 月 30 日止未实际出资，该子公司亦未启动相关的生产经营活动。

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风

险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 18.57% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从两家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,862,419.36		4,553,000.00	8,309,419.36	
应付票据					
应付账款	162,714,219.24	162,714,219.24	162,714,219.24		
其他应付款	10,389,781.10	10,389,781.10	10,389,781.10		
长期应付款	6,897,934.33		33,417.07	6,864,517.26	
小计	192,864,354.03	173,104,000.34	177,690,417.41	15,173,936.62	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,110,000.00	11,547,880.00	5,375,000.00		6,172,880.00
应付票据	16,345,356.00	16,345,356.00	16,345,356.00		
应付账款	24,167,027.14	24,167,027.14	24,167,027.14		
其他应付款	230,347.28	230,347.28	230,347.28		
长期应付款	580,786.50	773,753.40	773,753.40		
小计	51,433,516.92	53,064,363.82	45,891,483.82		6,172,880.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

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

截至2017年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行长期借款和银行短期借款。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
雷建学	64.69	64.69
张春华	17.48	17.48

雷建学和张春华为夫妻关系，同为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州光磊科技有限公司	实际控制人有重大影响的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷建学、张春华	530,000.00	2014年8月	2017年7月	否
雷建学、张春华	2,000,000.00	2016年3月	2017年3月	是
雷建学、张春华	5,110,000.00	2015年12月	2019年12月	否
雷建学、张春华、深圳市华夏股份有限公司	6,066,045.22	2017年1月	2019年1月	否

#### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
雷建学	8,000,000.00	2016年4月21日	2017年4月20日	控股股东、实际控制人雷建学为公司提供借款，不收取利息

### (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	雷建学	5,051,624.36	5,540,368.12
	张春华		
小计		5,051,624.36	5,540,368.12

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## 经营租赁承诺

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁 87 期	期末数	期初数
1 年以内	693,414.00	1,250,028.00
1-2 年	68,400.00	136,800.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	761,814.00	1,386,828.00

## (二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

78

## 十四、其他重要事项

## (一) 分部信息

## 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配，因此资产和负债不予进行分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

项目	户内 LED 模组	户外 LED 模组	其他-配件	合计
主营业务收入	64,945,562.33	14,653,208.22	1,929,631.31	81,528,401.86
主营业务成本	52,545,223.98	11,248,329.77	-2,405,432.45	61,388,121.30

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,713,487.66		3,312,787.18	5.64	55,400,700.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	58,713,487.66		3,312,787.18	5.64	55,400,700.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,180,364.39	100.00	2837468.15	7.24	36,342,896.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	39,180,364.39	100.00	2,837,468.15	7.24	36,342,896.24

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,103,721.96	2,755,186.10	5

1-2 年	3,118,204.41	311,820.44	10
2-3 年	491,561.29	245,780.65	50
小计	58,713,487.66	3,312,787.18	5.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,312,787.18 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市德安通科技有限公司	4,594,543.18	8.29%	277,227.16
深圳市德仁裕实业有限公司	2,500,215.60	4.51%	184,235.43
深圳市华屹普科技有限公司	2,289,855.00	4.13%	114,492.75
合肥吉泰电子通信设备有限公司	1,822,436.20	3.29%	93,379.76
北京联翔电子科技有限公司	1,438,000.00	2.60%	71,900.00
小计	12,645,049.98	22.82%	741,235.10

(二) . 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,154,554.96	100.00	117,508.30	6.03	6,037,046.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,154,554.96	100.00	117,508.30	6.03	6,037,046.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,524,028.95	100.00	2,831.00	0.08	3,521,197.95

备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,524,028.95	100.00	2,831.00	0.08	3,521,197.95

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	14,862.00	306,432.00
往来款	5,770,276.00	2,961,302.44
其他	251,908.66	256,294.51
合计	6,037,046.66	3,524,028.95

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	关联方关系
房金祥	往来款	3,417,000.00	1 年以内	56.60	0.00	非关联方
鞍山市华夏光彩显示技术有限公司	往来款	1,430,000.00	1 年以内	23.69	71,500.00	合并内关联方
人民数字科技产业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.28	25,000.00	非关联方
周尚新	借款	180,000.00	1 年以内	2.98	0.00	非关联方
山东芯益彩电子科技有限公司	借款	100,000.00	1 年以内	1.66	10,000.00	非关联方
小计		5,627,000.00		93.21	106,500.00	

## (三) . 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,170,000.00		13,170,000.00	15,396,626.05		15,396,626.05
合计	13,170,000.00		13,170,000.00	15,396,626.05		15,396,626.05

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

江西华夏光彩光彩显示技术有限公司	12,450,000.00	720,000.00		13,170,000.00		
小计	12,450,000.00	720,000.00		13,170,000.00		

## (四) . 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	89,282,495.39	51,625,211.17
设备款	120,249.20	4,033,320.69
合计	89,402,744.59	55,658,531.86

## (四) 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,758,246.77	43,002,849.53	64,764,457.10	54,647,526.86
其他业务收入	12,999,864.48	9,418,722.95	1,451,012.96	1,341,590.02
合计	65,758,111.25	52,421,572.48	66,215,470.06	55,989,116.98

## 十六、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	573,698.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,918.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	577,617.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	144,404.30	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	433,212.89	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.43	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.2705	0.2705

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,843,255.75
非经常性损益	B	433,212.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,410,042.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,021,834.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	在 2017 年 1 月增资	I1	2,880,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	56,023,545.06
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.43
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.66

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,843,255.75
非经常性损益	B	433,212.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,410,042.86
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	H	2,880,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	5
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	6
发行在外的普通股加权平均数	$N = D + E + H \times I/M - H \times I/K - J$	22,400,000.00
基本每股收益	$O = A/N$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$P = C/N$	0.2705

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市华夏光彩股份有限公司

二〇一七年八月十八日