



四川龙华光电薄膜股份有限公司  
( SichuanLonghuaFilmCo.,Ltd. )



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017年5月27日上午，公司在中国绵阳科技城临港经济开发区隆重举行了“年产2万吨超薄高亮度光学显示薄膜材料产业化项目”的开工奠基仪式。新项目建设有助于填补我国光学膜材料制造技术的欠缺，提高我国自主生产新型光学膜材的供给量和技术水平，完善我国平板显示产业链，助力我国平板显示行业真正做大做强。



为适应公司“薄膜+”的产品发展战略需要，优化公司战略布局，提高经济效益，实现公司可持续的长久发展，根据各合作方的意愿，将各方优势结合起来，公司全资子公司绵阳龙华薄膜科技有限公司出资510万元人民币、持股51%与合作方共同出资设立了绵阳龙辉复合材料有限公司。2017年6月28日，孙公司绵阳龙辉复合材料有限公司取得了营业执照，统一社会信用代码：91510703MA64YTON4J，注册资本1000万元人民币。



公司于2017年12月4日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省税务局、四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201751000974，有效期为3年。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
龙华薄膜、公司、本公司、股份公司	指	四川龙华光电薄膜股份有限公司
伟晖	指	伟晖电子塑胶厂
盛泽、盛泽商贸	指	绵阳盛泽商贸有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
PC	指	聚碳酸酯
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯，俗称有机玻璃、亚克力
功能性复合材料	指	通过共挤复合工艺生产出的 PC 和 PMMA 的两层或三层复合板
手机保护镜片	指	也称为视窗防护屏，是加之于显示屏外、用于对触摸屏的触控模组、显示屏和对非触摸屏的显示屏进行保护的透明镜片
导光板	指	主要功能在于使冷阴极灯管发出的光线，能均匀分布于整体的背光模组
反光膜	指	用于制作逆反射材料的基础层，可用于制作玻璃珠型反光膜和微棱镜型反光膜
生板	指	针对于光电行业来说没有加硬、电镀和丝印的光学级透明平板
涂覆产品	指	利用单层片材或复合板经涂覆加工而成的产品
偏光片	指	一种由多层高分子材料复合而成的具有产生偏振功能的光学薄膜
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
德恒	指	北京德恒（重庆）律师事务所
亚太	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	亚太为公司出具的《2017 年年度审计报告》【亚会 B 审字（2018）1188 号】
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	四川龙华光电薄膜股份有限公司股东大会
董事会	指	四川龙华光电薄膜股份有限公司董事会
监事会	指	四川龙华光电薄膜股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《四川龙华光电薄膜股份有限公司章程》及其历次修正案
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》
《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）》

## 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。

公司负责人刁锐鸣、主管会计工作负责人袁卫兵及会计机构负责人（会计主管人员）蒋云祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款的风险	公司在 2017 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 109,558,321.78 元，占当期营业收入的 39.69%，其中账龄在一年以内的占比为 68.13%。应收账款较分散，虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但是应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响，降低公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。
2、无法取得相关房产证明的风险	截至本报告披露之日，公司尚有部分房产尚未取得房屋所有权证，其中 3,240.26 平方米的房产取得绵阳市城市规划管理局核发的《建设工程规划许可证》【(2005) 110】；其余自建房产则尚需补办有关建设审批手续，故公司所拥有的尚未办理取得房屋所有权证的房产存在一定的瑕疵和办证风险。
3、资产负债率较高的风险	公司资产负债率 2017 年 12 月 31 日为 63.14%，相对较高。由于公司短期借款余额较大，报告期内向股东新增了借款，公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，导致公司资产负债率处于较高水平。公司多年经营发展过程中，与多家银行建立良好的合作关系，主要供应商稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的不利情况，则资产负债率较高的情形会给公司的生产经营带来一定的风险。
4、税收优惠政策变化风险	公司已申请西部大开发税收优惠政策并获得批准，享受 15.00% 的企业所得税税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展

	<p>起到了较大的推动和促进作用，但若国家有关政策发生变动或公司不再符合西部大开发税收优惠的认定标准，将会对公司的税后利润产生不利影响，因此公司存在因税收政策变化对公司利润产生不利影响的风险。</p>
5、实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东伟晖电子塑胶厂持有公司 79.26% 的股份，伟晖电子塑胶厂为张定琴、刁锐鸣夫妻的共同财产，张定琴、刁锐鸣为公司的实际控制人，共同通过伟晖电子塑胶厂间接持有公司 79.26% 的股权，对公司具有绝对控制权。</p>
6、核心业务人员流失风险	<p>公司的业务拥有较高的技术水平，同时业务的开展对其他人力资本的依赖性较高，包括营销、生产等业务链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。目前企业之间专业人才的争夺十分激烈，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川龙华光电薄膜股份有限公司
英文名称及缩写	SichuanLonghuaFilmCo.,Ltd.
证券简称	龙华薄膜
证券代码	832157
法定代表人	刁锐鸣
办公地址	绵阳市飞云大道中段 363 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐涵杨
职务	董事会秘书
电话	0816-2566443-825
传真	0816-2566054
电子邮箱	thy@longhuafilm.com
公司网址	www.longhuafilm.com
联系地址及邮政编码	四川省绵阳市飞云大道中段 363 号 621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 23 日
挂牌时间	2015 年 3 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要产品与服务项目	光电类薄膜/片材、轻触屏屏材、各类功能硬化涂覆薄膜/片材、阻燃薄膜/片材、IMD/IML 装饰印刷薄膜、ID 卡薄膜/片材、交通反光薄膜基材系列产品的研发、制造及销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	69,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	伟晖电子塑胶厂
实际控制人	张定琴、刁锐鸣

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915107007650985219	否
注册地址	绵阳市涪城区高端装备制造产业园凤凰中路 29 号	否
注册资本	69,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	276,056,565.86	251,975,008.87	9.56%
毛利率%	21.76%	25.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	97,930.46	13,991,985.78	-99.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,354,230.64	10,327,589.04	-122.80%
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）	0.06%	9.38%	-
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）	-1.51%	6.93%	-
基本每股收益	0.00	0.20	-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	419,259,014.16	357,157,498.60	17.39%
负债总计	264,728,946.34	198,792,361.24	33.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,530,067.82	158,365,137.36	-2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.3	-2.61%
资产负债率%（母公司）	63.14	55.66	-
资产负债率%（合并）	63.14	55.66	-
流动比率	1.24	1.27	-
利息保障倍数	0.95	2.94	-

#### 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	5,604,849.47	11,115,290.77	-49.58%
应收账款周转率	2.42	2.23	-
存货周转率	2.36	2.37	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.39%	13.66%	-
营业收入增长率%	9.56%	0.75%	-
净利润增长率%	-99.30%	43.23%	-

**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	69,000,000	69,000,000	0%
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	-25,331.73
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	3,149,500.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-795,067.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,329,101.19</b>
所得税影响数	-123,059.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,452,161.10</b>

**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**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于消费电子行业光学基础材料领域的制造商。公司主要从事厚度在 0.02mm-3.0mm 的聚碳酸酯（PC）、聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）及其功能性复合材料的研发、制造和销售。PC、PMMA 及其功能性复合材料制成的薄膜是制造手机防护屏、手机后盖、液晶显示导光片、扩散片、偏光片等产品的重要基材，产品主要应用于手机、平板电脑、笔记本电脑、液晶显示等消费电子产品，同时也广泛的应用于传统家电、汽车内饰、车载电子及道路交通安全等其他领域。公司拥有从薄膜挤出生产到光学薄膜功能性涂覆的产业链布局，具备稳定的大规模供货能力，其全球先进的德国共挤生产线和自主创新的核心技术使公司生产具备较好的灵活性和及时应变能力。公司拥有薄膜挤出技术、薄膜延伸控制技术、功能性表面涂布技术、膜层复合制程技术四大光学薄膜核心技术，可为客户提供多种材料解决方案。公司产品获得了国内外知名品牌企业的认可，是消费电子行业基础材料中 PC 和 PMMA 及其功能性复合材料的主要供应商和行业内产品研发龙头，同时也是中国道路反光标志行业基膜的核心供应商。

公司销售市场分为内销和出口两类。其中，国内销售以直销模式为主，主要面向华南地区和华东地区手机、平板电脑、笔记本电脑等各类移动面板显示屏背板组件厂商及各类电子、电器产品的配套模切厂商；出口销售以经销商模式为主，直销为辅，报告期内随着产品向下游延伸，出口产品中直销比例逐步增加。公司主要收入来源于产品销售。

报告期内，公司投产的多条超薄导光基膜生产线及热辊压成品加工生产线已经逐步量产；报告期内，公司新建偏光片用基膜生产线项目已经进入施工建设阶段，此项目的建设有助于推动我国偏光片、背光模组等显示面板关键部件及配套薄膜材料等上游材料的研制，打破国外特别是日本在这一领域的技术封锁及垄断格局，同时，本项目强大的自主知识产权实力有助于解决我国平板显示制造行业缺少核心技术、制造利润率低的问题。公司近几年投产的各类新生产线，对公司现有业务形成了良好的补充和延伸，公司主营产品在提供电子光学基材基础上逐渐拓展至功能件领域，拉近了公司业务与终端市场的距离，顺应了消费电子上游产业链整合趋势，通过整合形成强大的研发制造能力，提高了公司的市场竞争力，奠定了公司未来发展的基石。

报告期内，公司商业模式较去年同期未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司以市场为导向，全面梳理布局中长期战略规划，认真落实年度经营计划，通过持续创新、优化产品结构、拓宽新产品的应用、筹建新生产线项目以及不断合理优化营销团队，以客户需求为出发点完善客户服务体系，提高公司的核心竞争力。

报告期内，公司主要经营情况如下：

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 41,925.90 万元，比报告期初增长 17.39%，主要系公司新项目偏光片用基膜生产线开始建设投入，其中公司新增固定资产和在建工程 2,202.73 万元，新增预付账款 1,755.11 万元，新增其他应付款 1,792.64 万元（主要来源于公司股东给予公司 2,000 万的借款），新增长期借款 2,682.86 万元（主要来源于大股东给予公司 3,500 万港币的中长期借款），用于公司流动资金的补充，以及全面扩大发展和建设光学薄膜研发生产基地项目；公司净资产 15,453.07 万元，比报告期初下降 2.42%，主要系今年上半年进行了 2016 年年度利润分配，合计分配利润 393.30 万元。

#### 2、公司营业状况

报告期内，公司实现营业收入 27,605.66 万元，同比增长 9.56%，实现毛利 6,006.92 万元，同比下降 4.84%，公司整体毛利降低主要系受上游原材料涨价影响。报告期内，公司实现净利润 9.79 万元，同比下降 99.30%，净利润下降的主要系因为新项目筹建、新产品研发等产生的期间费用增加，其中：管理费用为 3,231.79 万元，同比增长 32.85%，主要系公司为开发偏光片用基膜项目引进多名日、韩专家和技术顾问，以及聘用台湾技术团队，使得工资及附加项目同比增加 318.61 万元，同时公司加大了新产品的研发力度，研发支出同比增长 317.12 万元，另外因引进配套固定资产，使得折旧费用同比增加 108.47 万元；财务费用为 1,340.27 万元，同比增长 59.08%，主要系因新增银行贷款及融资租赁产生的利息费用增加，以及人民币持续升值产生了 262.42 万的汇兑损失。

#### 3、现金流方面

报告期内，公司期末现金及现金等价物余额为 1,987.74 万元，比期初增长 454.11 万元。其中：经营活动产生现金流量净额减少 551.04 万元，主要系因为销售增加以及上游材料涨价使得货款支付比去年同期增加 2,151.20 万元；投资活动产生的现金流量净额为-4,779.93 万元，主要系投资建设偏光片用基膜生产线项目的设备款、厂房建设等支出；筹资活动现金流量净额为 4,839.26 万元，比期初增加 3,607.00 万元，主要是新增了股东借款合计 5,059.7 万元。

#### 4、产品研发方面

报告期内，公司合理组织资源，优化产品结构，在努力提升传统 PC、PMMA 材料、手机塑料屏材竞争力基础上，通过加大研发投入和新品开发力度，延伸产品产业链，大力拓展功能性涂覆、背光源材料深加工产业。公司发展始终坚持以市场为向导，通过内部培养和外部招聘充实壮大研发团队。报告期内，公司已完成在塑基材料上的 AF（抗指纹）、AR（抗反射）、AG（抗眩光）单功能及复合功能涂覆技术、低应力超薄 PC、PC/PMMA 复合膜（0.075mm-0.2mm）生产技术、热辊压 roll-to-roll 制备超薄导光膜（0.2mm-0.6mm）技术的研发并成功量产。其中塑基材料上的 AF（抗指纹）、AR（抗反射）、AG（抗眩光）单功能及复合功能涂覆技术的研发为公司拓展了车载显示及触控领域；低应力超薄 PC、PC/PMMA 复合膜（0.075mm-0.2mm）为公司拓展了塑基材料的 2.5D、3D 制造领域；热辊压 roll-to-roll 制备超薄导光膜以其稳定的加工性能、强大的生产效率为公司拓展了超薄型化手机、平板电脑、笔记本电脑领域。除此之外，公司在报告期内加大了对偏光片用基膜（光学补偿膜）的研发力度，此产品采用同步光学斜向拉伸工艺技术，技术具有自主知识产权，产品销售目标市场为高世代平板显示及液晶显示面板，如彩色电视、智能手机、平板电脑等。

#### 5、新项目建设方面

报告期内，公司年产 2 万吨超薄高亮度光学显示薄膜材料产业化项目开始建设施工，首期项目为偏

光片用基膜生产线项目。新项目属于国家鼓励的战略新兴产业，也是国家重点支持发展的实体经济产业，具有良好的市场前景。偏光片是平板显示的重要光学原件，由多层薄膜构成，我司偏光片基膜项目属于偏光片上游关键光学薄膜材料。由于偏光片技术壁垒高，目前我国乃至全球的偏光片及关键配套材料市场呈现被日本、韩国垄断的态势。随着平板显示产业的蓬勃发展，市场对光学功能膜的需求不断扩大，国内外厂商纷纷建厂扩产，对薄膜性能、成本的要求也越来越高。本项目的建设，有助于推动我国偏光片、背光模组等显示面板关键部件及其配套薄膜材料等上游材料的研制，推进国产光学薄膜产品在电子、科研、交通等领域的深度应用，加快突破关键基础材料、核心基础零部件的工程化、产业化瓶颈，助力形成整机牵引和基础支撑协调互动的产业创新发展格局，打破国外在这一领域的技术封锁及垄断格局。

报告期内，公司核心团队与关键技术未发生变化，供应商和成本结构也基本保持稳定，客户及销售渠道稳定无明显变化，收入模式未发生变化，季节性、周期性因素对于公司经营无明显影响。

## （二） 行业情况

### 1、宏观环境

#### （1） 面板显示行业

国家和地方政府对显示行业给予高度关注和大力支持，出台一系列产业政策支持显示行业的发展。显示行业的政府管理部门主要为工业和信息化部和国家发改委。工业和信息化部组织拟订高技术产业中涉及生物医药、新材料、航空航天、信息产业等规划、政策和标准并组织实施；指导行业技术创新和技术进步，以先进适用技术改造提升传统产业，组织实施有关国家科技重大专项，推进相关科研成果产业化，推动软件业、信息服务业和新兴产业发展。国家发展和改革委员会组织拟订综合性产业政策，负责协调产业发展的重大问题并衔接平衡相关发展规划和重大政策，做好与国民经济和社会发展规划、计划的衔接平衡等重大问题。

作为国家重点鼓励发展的行业，近年来，政府出台了一系列扶持液晶显示产业发展的宏观政策。科技部印发的《新型显示科技发展“十二五”专项规划》将高世代液晶显示关键技术研究及配套材料开发，包括高性能光学膜等国产化配套材料的研发与国产化导入列为重点研究方向；此前国家发改委、工信部联合发布了 2014-2016 年新型显示产业创新发展行动计划，确定了我国面板产业发展目标：“到 2016 年，产能利用率保持合理水平，产品结构不断优化，行业资源环境效率显著提高，按面积计算出货量达到世界第二，全球市场占有率超过 20%，产业总体规模超过 3000 亿元。” 工信部印发的《新材料产业“十二五”发展规划》（2011-2015）提出重点扶持先进高分子材料、高性能复合材料、前沿新材料等新材料的发展，到 2020 年，建立起具备较强自主创新能力和可持续发展能力、产学研用紧密结合的新材料产业体系；国家发改委《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（2013 年修正）将功能性膜材料、高性能液晶材料等作为“鼓励类”产业。

#### （2） 反光材料行业

反光材料行业的政府管理部门主要为工业和信息化部、国家发改委、国家公安部交通管理局和国家交通运输部。工业和信息化部组织拟订高技术产业中涉及生物医药、新材料、航空航天、信息产业等规划、政策和标准并组织实施；指导行业技术创新和技术进步，以先进适用技术改造提升传统产业，组织实施有关国家科技重大专项，推进相关科研成果产业化，推动软件业、信息服务业和新兴产业发展。国家发展和改革委员会负责产业政策的制定和实施。国家公安部交通管理局负责研究拟定道路交通管理政策；组织、指导和监督地方公安机关依法查处道路交通违法行为和交通事故；指导地方公安机关维护城乡道路交通秩序和公路治安秩序；组织和指导地方公安机关开展机动车辆安全检验、牌证发放和驾驶员考核发证工作；组织和指导地方公安机关开展道路交通安全宣传教育活动；组织和指导道路交通管理科研工作；指导地方公安机关参与城市建设、道路交通和安全设施的规划。国家交通运输部负责拟定公路、水路交通行业的发展战略、方针政策和法规并监督执行；拟定公路、水路交通行业的发展规划、中

长期计划并监督实施；负责交通行业统计和信息引导；对国家重点物资运输和紧急客货运输进行调控；组织实施国家重点公路、水路交通工程建设；指导交通行业体制改革；维护公路、水路交通行业的平等竞争秩序；引导交通运输行业优化结构、协调发展；组织公路及其设施的建设、维护、规费稽征；负责汽车维修市场、汽车驾驶学校和驾驶员培训工作的行业管理；组织水运基础设施的建设、维护、规费稽征等。

早在 2010 年 10 月 10 日，国务院发布了《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》，其中明确规定：“大力发展稀土功能材料、高性能膜材料、特种玻璃、功能陶瓷、半导体材料等新型功能材料”。反光膜是采用特殊的工艺将由玻璃微珠或微棱镜形成的反射层和高分子材料相结合而形成的一种反光材料，具有强烈的反光性、良好的耐候性，是一种功能复合型材料，因此，反光膜属于国家明确鼓励的产业范围。

## 2、行业发展

### (1) 原材料供给方面

#### A、聚碳酸酯薄膜/片材的原料

据中国塑料机械网报道<sup>1</sup>：全球 PC 的最大需求市场是电子电气工业，占 21%；其次是建筑工业的薄板和薄膜市场，占 19%；光学媒体居第三，占 14%；第四为汽车行业（非窗户），占 13%。医疗和护目镜领域仅占全球需求的 3%。

#### B、聚甲基丙烯酸甲酯薄膜/片材的原料

从产品性能和用途看，PMMA 塑料分为通用级、耐热级、光学级和抗冲级产品。目前国内市场上销量最大的仍然是通用级和耐热级产品，其中，通用级产品约占 40% 的市场份额，耐热级产品约占 30% 市场份额，光学级产品约占 20%，抗冲级产品的销量很小，仅占总市场份额的 10%。

### (2) 产品市场方面

#### A、面板显示行业

个人移动显示行业：近年来，随着新技术、新应用的不断涌现，平板电脑快速的融入并改变着大众的生活、工作和娱乐方式，越来越多的人开始选择平板电脑作为主要的移动计算设备，平板电脑出货量呈现爆发式增长。受益于平板电脑的薄型化市场需求的强劲增长，我司超薄 PC 导光板出货量将保持强劲增长。与此同时，全球超薄化笔记本电脑出货量的强劲增长将带动我司超薄 PMMA 导光板出货量持续增长。随着智能手机的普及以及市场渗透率的逐年提高，全球手机出货量逐年提高，同时大尺寸手机占比不断提高，高分辨率智能手机成为主流，从而带动我司 PMMA/PC 两层复合光学膜市场需求的不断增加。

光电薄膜行业：随着液晶显示（LCD）面板行业的蓬勃发展，产业链专业化分工催生了光电显示薄膜器件市场的发展。光电显示薄膜器件是 LCD 面板的重要组成部件，占 LCD 面板成本比重大，具有举足轻重的地位。作为 LCD 面板行业产业链中重要的一环，光电显示薄膜器件市场规模和发展前景直接取决于 LCD 面板行业的发展状况。随着国内 TFT-LCD 面板产能的快速提升，国内光电显示薄膜器件市场将快速增长。

背光模组行业：背光模组是光学膜的主要消费领域，一般由背光源、导光板、光学膜及外框等组件构成，与 LCD 面板加工、制造形成液晶模组，并最终用于各种规格、尺寸的液晶电视、液晶显示器、便携式电脑、手机、数码相机等终端消费类电子产品。根据 Displaysearch 的研究数据，在整个 TFT-LCD 生产过程当中，背光模组成本约占 LCD 面板的三分之一，膜材料则约占背光模组成本的 40%（说明：TFT-LCD 是当前最主流的液晶显示技术）。2014 年背光模组光学膜的需求已近 3 亿平方米。

随着国内大尺寸面板产能的逐步增长，国内背光模组需求还将继续维持高速增长态势，受下游消费电子产品的增长、LCD 产能向国内转移以及政府政策引导等因素影响，未来背光模组用光学膜需求将持续增长。由于光学膜是背光模组的主要组成部分，国内背光模组需求的快速增长势必带动国内光学膜需求的快速增长，为光学膜国产化创造基础。

## **B、反光材料行业**

道路反光材料主要应用于交通标志、标牌、车牌、车身反光标识等交通安全领域及通信、电力等行业的基础设施警示标志。公路、城市道路标志标牌是反光材料在计划专用市场中第一大应用领域，也是使用量增长最快的领域之一。随着国民经济的持续发展，中国交通设施建设也步入快速发展轨道：公路通车里程屡创新高；城市化进程使城乡道路得到持续改善。国内交通行业对反光材料的需求量进入一个大幅增长的时期。每年公路标志标牌对反光膜的需求主要包括更新需求及新增需求两类。近几年来，国内公路交通固定资产投资总体上呈增长趋势。随着我国城市化水平的提高，城市道路配套设施正在持续改善，其中重要的标志之一就是道路路牌设置的规范化，全国城市化进程中每年新增的路牌对相关反光膜材料形成了巨大需求，我司作为中国反光材料替代进口的核心供应商，其产品道路反光基膜材料将随着国家交通道路发展呈现爆发式增长。

### **3、周期波动**

面板显示行业材料产业链长、辐射面广、对上下游产业的拉动作用明显，是我国信息产业持续发展的重要支撑产业。随着液晶显示器国产制造业的发展，将带动薄型导光板材料的持续增长，光学级 PMMA 和导光 PC 材料将成为最具成长性的高分子材料，其销量将迅速增加，潜在市场较大。

### **4、市场竞争的现状和趋势**

#### **(1)、原材料方面**

##### **A、聚碳酸酯薄膜/片材原料**

就供应而言，当前全球聚碳酸酯的四大地区北美、欧洲、东北亚和东南亚相对均衡，但是全球最大的聚碳酸酯生产地区之一的东北亚产能正在快速增长，最终必将大大领先全球其他地区。这是因为当前全球多数耐用消费品都是在东北亚地区生产，很多公司就近在该地区新建聚碳酸酯生产设施。当前在全球的大环境下，日本厂商已改变策略，基于对我司研发能力的认同，以纷纷将高端光学用途的 PMMA、PC 材料供应给龙华，寻求更大的合作领域。

##### **B、聚甲基丙烯酸甲酯薄膜/片材原料**

目前，全球导光板厂商主要分布在液晶面板产业发达的日本、韩国和台湾地区。随着薄型化的发展，超薄导光板产业也在不断发展，我司在日系原材料的配合下已开始进入并稳步扩大市场份额。我司拥有 7 条光学级 PMMA 薄膜/片材先进生产线，年产能为 13,000 吨。

#### **(2) 产品市场方面**

##### **A、面板显示行业**

面板显示行业市场化程度较高，全球行业内不存在占据绝对优势的垄断企业，活跃在中国市场上的个人移动显示塑胶材料供应商按其规模和实力大致可分为三个梯队：第一梯队由龙华薄膜等研发水平、工艺水平和管理水平较高，产品线较丰富的企业构成，主要面向下游终端跨国企业和上市公司、知名企业供货、订单来源比较稳定，处于市场主导地位 and 绝对优势；第二梯队由具备一定的生产能力和规模，在行业内有一定影响力的企业组成；第三梯队由众多的以价格为导向、产品线单一的企业组成，研发产品能力相对较差，不具备生存优势。

##### **B、反光材料行业**

在全球反光材料市场，大型的反光材料生产企业主要集中在美国、中国、日本等地，其中比较知名的企业有美国的 3M、艾利丹尼森，日本的恩希爱（NCI），道明光学、常州华日升反光材料股份有限

公司等。美国两大反光材料生产企业由于进入该行业时间较早，研发实力强，积累了丰富的技术经验，产品系列齐全，在国内外反光材料市场曾经处于半垄断状态。经过数十年的发展，我国反光材料行业逐步进入成熟阶段，出现了包括道明光学、常州华日升在内的少数具备较大生产规模，生产技术及工艺上成熟，产品品质出众的大型反光材料生产企业。但在中国反光行业的基膜材料基本依靠进口，因此我司积极切入反光基膜的研发，全力替代进口，取得了良好的成效，从而不仅推动了行业整体技术水平的快速提升，不断优化产品品质、丰富产品种类，凭借稳定的产品质量及产品成本优势，与国际同行共同竞争全球市场，原有国外企业在中高端产品市场中的优势地位正逐步削弱。

### 5、重大事项的影响

目前国内从事光学级塑胶薄膜生产的厂商数量不多，随着国内塑胶薄膜生产厂商对技术的研发和生产条件投入，逐步掌握生产技术，参与市场竞争主体越多，新介入者为获得一定市场份额一般会采取低价竞争策略。同时，公司所处产业链的终端下游是消费电子类行业，终端产品有液晶电视、手机、平板电脑、笔记本电脑等，行业竞争激烈。主要厂商为抢占更多的市场份额，主动式的“降价促销”。这导致了背光模组、手机保护镜片等的价格会呈现下降趋势，为保持适度的利润空间，背光模组、手机保护镜片企业把降价的压力也部分转嫁到塑胶薄膜等上游生产厂商。长期来看，随着客户对产品质量要求的不断提升和下游产业向大厂商的逐步整合，具有高质量水准和规模优势的光学级塑胶薄膜厂商竞争力优势将进一步凸现，其竞争力将主要表现在上下游资源整合的平台优势、大规模采购的价格优势、快速应对的服务优势、高良率控制的质量优势等方面，并藉此获得超出行业平均水平的毛利率，但从报告期经营情况来看，公司新产品的有力推进呈现了毛利率逆反向上的趋势。

应对措施：1、加大技术研发力度，提升核心竞争力。公司不断优化生产工艺的同时，继续加大技术开发与投入，通过产品研发、工艺调整等手段实现产品功能的升级换代、研发出具有更高技术含量的产品、提高产品可靠性、降低产品成本，形成差异化竞争优势，为其他工作打下坚实的技术基础。

2、2018 年公司将快速提升现有新产品市场占有率，实现公司业务规模与盈利的增长。公司加强生产管理，利用国内外先进生产及研发设备，以及现有的技术优势通过工艺条件的逐步改善，提升相关工序的生产速度，提高产品生产效率，提升产品品质，逐步打造体现高品质产品水平的企业形象。同时，公司将不断强化全面预算管理，从源头管控各类费用支出，控制费用，降低成本，提高效益。

3、有选择性的向下游产业延伸，增强企业的竞争实力。公司将在合适的机会下不断寻找优质项目进行产业链整合，在巩固夯实现有聚碳酸酯（PC）、聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）及其功能性复合材料产品的基础上，不断完善产业结构，推动产业升级，提高企业竞争力。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,258,923.16	6.98%	23,108,217.15	6.47%	26.62%
应收账款	109,558,321.78	26.13%	118,350,553.02	33.14%	-7.43%
存货	104,570,558.24	24.94%	78,724,979.11	22.04%	32.83%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	85,022,043.01	20.28%	70,790,668.76	19.82%	20.10%
在建工程	15,557,093.59	3.71%	7,761,128.53	2.17%	100.45%
短期借款	130,500,000.00	31.13%	122,500,000.00	34.30%	6.53%

长期借款				0.00%	
长期应付款	26,828,595.31	6.40%			100.00%
其他应付款	30,806,706.63	7.35%	12,880,280.74	3.61%	139.18%
资产总计	419,259,014.16	-	357,157,498.60	-	17.39%

### 资产负债项目重大变动原因:

截至2017年12月31日,公司总资产41,925.90万,比去年同期增加17.39%;公司资产负债率为63.14%,相对较高。其中货币资金、存货、固定资产、在建工程及短期借款余额与去年同期相比均有所增加,受公司加强对应收账款管理的影响,其应收账款余额有所降低。

1、货币资金:与去年同期期末相比,货币资金余额增加26.62%,主要系公司股东给公司提供了用于新项目建设的借款;

2、存货:公司存货主要是原材料和库存商品,其中原材料与去年同期相比增加1,299.82万元,库存商品与去年同期相比增加1,075.01万元,主要系受原材料涨价和公司战略备库影响;

3、固定资产:比去年同期期末增加1,423.14万元,主要系公司2016年引进的多条超薄导光基膜生产线因已正式投产由在建工程转为固定资产所致;

4、在建工程:比去年同期期末增加 779.6 万元,主要系公司热辊压成品加工生产线 800.29 万元以及偏光片基膜项目的新厂房及配套建设;

5、长期应付款:比去年同期增加 2,682.86 万元,主要系公司的融资租赁借款和向股东伟晖电子塑胶厂的借款;

6、其他应付款:比去年同期期末增加 1,792.64 万元,主要系公司向罗震东的借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	276,056,565.86	-	251,975,008.87	-	9.56%
营业成本	215,987,335.86	78.24%	188,848,835.34	74.95%	14.37%
毛利率%	21.76%	-	25.05%	-	-
管理费用	32,317,881.11	11.71%	24,327,370.25	9.65%	32.85%
销售费用	12,006,063.23	4.35%	11,909,049.38	4.73%	0.81%
财务费用	13,402,708.13	4.86%	8,425,249.55	3.34%	59.08%
营业利润	366,529.50	0.13%	12,752,464.16	5.06%	-97.13%
营业外收入	4,932.33	0.00%	3,917,625.78	1.55%	-99.87%
营业外支出	800,000.00	0.29%	257,773.67	0.10%	210.35%
净利润	97,930.46	0.04%	13,991,985.78	5.55%	-99.30%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入:本期较上期增加 2,408.16 万元,增加比例 9.56%,主要系受销量增加及部分产品单价

上调影响：

2、营业成本：本期较上期增加 2,713.85 万元，增加比例 14.37%，主要系上游原材料涨价以及因销量增加而增加了相匹配的成本所致；

3、毛利率：毛利率降低 13.13%，主要是受原材料涨价影响；

4、管理费用：管理费用为 3,231.79 万元，同比增长 32.85%，主要系公司为开发偏光片基膜项目引进多名日、韩专家和技术顾问，以及聘用台湾的技术团队，使得工资及附加项目同比增加 318.61 万元，同时公司加大了新产品的研发力度，研发支出同比增长 317.12 万元，另外因引进配套固定资产，使得折旧费用同比增加 108.47 万元；

5、财务费用：财务费用为 1,340.27 万元，同比增长 59.08%，主要系因新增银行贷款及融资租赁产生的利息费用增加，以及人民币持续升值产生了 262.42 万的汇兑损失；

6、营业利润：营业利润同比下降 97.13%，主要系受因原材料涨价导致的毛利率降低和新项目建设引起的期间费用增加的影响；

7、营业外收入：营业外收入减少 99.87%，主要系根据会计政策调整相关规定，2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”，报告期内，公司其他收益为 314.95 万元；

8、营业外支出：主要系公司因不正常运行涂覆车间大气污染防治设施，受到绵阳市环境保护局的行政处罚。现公司已对其排气设施进行了全面整改。

9、净利润：公司本期净利润 97,930.46 元，与上期相比减少 99.30%，主要原因为本期毛利率降低和期间费用增加导致，同时营业外收入减少而营业外支出增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	268,180,860.68	241,595,907.40	11.00%
其他业务收入	7,875,705.18	10,379,101.47	-24.12%
主营业务成本	204,372,438.25	173,777,469.69	17.61%
其他业务成本	11,614,897.61	15,071,365.65	-22.93%

## 按产品分类分析：

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%
传统薄膜类	63,472,340.63	22.99%	54,202,291.53	21.51%
手机屏材类	139,495,948.47	50.53%	117,552,021.99	46.65%
其他薄膜类	65,212,571.58	23.62%	69,841,593.88	27.72%
其他业务收入	7,875,705.18	2.85%	10,379,101.47	4.12%
合计	276,056,565.85	100.00%	251,975,008.87	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华南	109,300,028.07	39.59%	89,892,168.70	35.68%
华东	31,450,477.07	11.39%	29,805,907.04	11.83%
海外	54,707,692.66	19.82%	46,817,578.23	18.58%

其他	80,598,368.06	29.20%	85,459,354.90	33.92%
合计	276,056,565.86	100.00%	251,975,008.87	100.00%

### 收入构成变动的原因:

报告期内，营业收入整体增长 9.56%。其中：

传统薄膜类，受国家环保管控影响，原提供普通产品的厂家不再供货，使得我司订单有所增加，从而使传统薄膜类产品的销售额有所增长；

手机屏材类，随着个人移动设备的消费升级，市场对功能硬化类产品的需求不断增强，手机屏材类订单有所增长；

其他薄膜类：1、反光膜市场随着客户对公司产品品质的认可，正逐渐实现替代进口产品，销量和销售额有所增加；2、公司超薄型导光膜销量略有增长，但单价略有降低，整体销售额保持平稳；3、公司取消了毛利水平较低的 PMMA 导光膜的生产，以调整产品结构，使得其销售额比去年同期降低 1000 万左右。

其他业务收入主要系销售产品在线生产时产生的废料、边皮料的收入。因提高工艺水平，增加边皮的使用效率，减少了废料，使得其废料销售有所降低。

报告期内，除其他地区外，华南、华东和海外区的销售均有所增长。其中，华南是我司手机屏材类薄膜的主要市场，随着个人移动设备的消费升级，市场对功能硬化类产品的需求不断增强，使得华南区销售额有所增加；华东地区为我司传统薄膜和其他薄膜类的主要市场，受国家环保管控影响，原提供普通产品的厂家不再供货，使得我司订单有所增加，从而使华东区传统薄膜类产品的销售额有所增长；海外区销售额的增长主要来源于我司透明片材产品。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	EPELCOM Co., Ltd.	22,157,713.42	8.03%	否
2	TEKRA, A Division of EIS, Inc.	14,345,446.90	5.20%	否
3	浙江道明光电科技有限公司	12,189,382.70	4.42%	否
4	苏州达方电子有限公司	11,122,521.52	4.03%	否
5	EFP GmbH	10,318,800.06	3.74%	否
	合计	70,133,864.60	25.42%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 27,605.66 万元，较上期增长了 9.56%。报告期末，公司应收账款账面净额为 10,955.83 万元，较上期降低了 7.43%。报告期内，公司依据《企业会计准则-商品销售收入》，同时满足销售商品收入的 5 个条件进行收入确认和成本结转，与客户结算则是以合同约定的条款进行开票和回款。公司主要销售 PC、PMMA 及其复合材料视窗屏材基材给客户，大额客户需求比较稳定，因此报告期内的主要客户应收账款具有联动可比性，较稳定。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海菱宇贸易有限公司	46,895,931.64	21.71%	否
2	浙江华硕国际贸易有限责任公司	29,020,322.53	13.44%	否
3	余姚市盈达贸易有限公司	26,637,285.00	12.33%	否
4	TOKYO SHOKAI,LTD	15,382,806.33	7.12%	否
5	上海华岚国际贸易有限公司	13,130,229.54	6.08%	否

合计	131,066,575.04	60.68%	-
----	----------------	--------	---

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,604,849.47	11,115,290.77	-49.58%
投资活动产生的现金流量净额	-47,799,268.01	-43,436,542.05	-10.04%
筹资活动产生的现金流量净额	48,392,605.45	12,322,606.35	292.71%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司产生的现金净流量净额为 454.11 万元。主要原因为：

1、经营活动产生的现金流量净额为 560.48 万元，比去年同期减少 551.04 万元，主要系因为销售增加以及上游材料涨价使得原材料货款支付比去年同期增加 2,151.20 万元。

经营活动的现金流量净额与净利润差异较大，主要系因为公司报告期内经营活动的现金流量资产减值损失增加 4,011,208.99 元，固定资产折旧增加 9,980,560.25 元，利息支出增加 9,338,448.18 元，存货增加 25,845,579.13 元，经营性应收项目增加 12,074,838.57 元，经营性应付项目增加 19,830,980.03 元导致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-4,779.93 万元，主要系投资建设偏光片用基膜生产线项目支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 4,839.26 万元，比期初增加 3,607.00 万元，主要是新增了股东的借款合计 5,059.70 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增孙公司绵阳龙辉复合材料有限公司，没有新增或处置子公司情况。

为适应公司“薄膜+”的产品发展战略需要，优化公司战略布局，提高经济效益，实现公司可持续发展的长久发展，根据各合作方的意愿，将各方优势结合起来，公司全资子公司绵阳龙华薄膜科技有限公司参股设立了绵阳龙辉复合材料有限公司。2017年4月6日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于全资子公司绵阳龙华薄膜科技有限公司出资设立绵阳龙辉复合材料有限公司的议案》。2017年6月28日，孙公司绵阳龙辉复合材料有限公司取得了营业执照，统一社会信用代码：91510703MA64YTON4J，注册资本 1000 万元人民币。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司于 2017 年 5 月 28 日开始执行该准则。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司于 2017 年 6 月 12 日开始执行新修订的政府补助准则。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。根据该通知，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

上述会计政策变更均为公司根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策。上述会计政策变更对公司本年度的影响数为：

- (1) 营业外收入-3,149,500.59 元；
- (2) 其他收益 3,149,500.59 元；
- (3) 资产处置收益减少 25,331.73 元；
- (4) 营业外收入减少 20 元；
- (5) 营业外支出减少 25,351.73 元。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展在一定程度上带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。公司一直以来诚信经营、照章纳税、安全环保生产。企业为涪城区纳税大户，本年度纳税 719.46 万元。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联、高级管理人员无法履职、拖欠员工工资、无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产经营要素等事项。

报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项，公司具有持续经营能力。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款的风险

公司在 2017 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 109,558,321.78 元，占当期营业收入的 39.69%，其中账龄在一年以内的占比为 68.13%。应收账款较分散，虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，发生坏账的可能性较小，但是应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响，降低公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。

应对措施：针对应收账款风险，公司将结合经营中实际情况，持续加大应收款资金回笼的管理，定期跟踪和清理，将应收款项工作纳入绩效考核。公司根据客户资信状况、应收账款余额帐龄以及可能影响客户付款能力等因素分析，加强了内部审计监督力度，尽量避免或减少坏账的发生。

## 2、无法取得相关房产证明的风险

截至本报告披露之日，公司尚有部分房产尚未取得房屋所有权证，其中 3,240.26 平方米的房产取得绵阳市城市规划管理局核发的《建设工程规划许可证》【(2005) 110】；其余自建房产则尚需补办有关建设审批手续，故公司所拥有的尚未办理取得房屋所有权证的房产存在一定的瑕疵和办证风险。

应对措施：公司正在积极与政府各级部门沟通解决无房产证补办事宜，到目前已经拿到政府相关说明有：绵阳市房管局高新分局“承诺支持企业挂牌上市，待企业资料准备好，一周内办理完毕”；绵阳市高新区城建环保房管局也明确“支持企业，解决房产证”；绵阳市涪城区人民政府关于支持龙华光电新三板挂牌事宜的复函明确：“龙华光电位于绵阳市规划的工业园区内，龙华光电现有房屋不存在违反土地利用总体规划，不违反城镇总体规划，不违反生态控制线规划要求，与道路网络规划不冲突，与重大公共和公建基础设施规划不矛盾。公司房屋不存在严重影响城市规划的情形，不存在重大违法违规行为”。公司全体股东及实际控制人承诺：公司资产完全独立、完整，且不存在任何权属瑕疵或纠纷，如因公司资产权属瑕疵、办证风险之任何事项给公司造成损失的，公司全体股东及实际控制人承诺予以全面、及时和足额的赔偿。

## 3、资产负债率较高的风险

公司资产负债率 2017 年 12 月 31 日为 63.14%，相对较高。由于公司向上游供应商采购存在一定账期，应付账款余额较大，另外，公司短期借款余额较大，导致公司资产负债率处于较高水平。公司多年经营发展过程中，与多家银行建立良好的合作关系，主要供应商稳定，商业信用良好。但若公司因财务状况恶化等不利因素违约或发生其他可能影响公司偿还债务能力的情况，则资产负债率较高的情形会给公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：公司优化产品结构，提升附加值高、毛利率高的产品生产和销售，增强公司盈利能力；增加直接融资，优化财务结构。

## 4、税收优惠政策变化风险

公司已申请西部大开发税收优惠政策并获得批准，享受 15.00% 的企业所得税税率优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用，但若国家有关政策发生变动或公司不再符合西部大开发税收优惠的认定标准，将会对公司的税后利润产生不利影响，因此公司存在因税收政策变化对公司利润产生不利影响的风险。

应对措施：公司近年来发展较快，盈利能力持续增长，公司将积极努力保持快速发展的良好势头，不断提高经济效益以减少税收政策方面可能的变动对公司带来的影响。

## 5、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东伟晖电子塑胶厂持有公司 79.26% 的股份，伟晖电子塑胶厂为张定琴、刁锐鸣夫妻的共同财产，张定琴、刁锐鸣为公司的实际控制人，共同通过伟晖电子塑胶厂间接持有公司 79.26% 的股权，对公司具有绝对控制权。

应对措施：公司建立了完善了法人治理结构和三会制度，健全了各项规章制度，提升了管理决策民主与集中体制，所有重大事项等均由公司高级管理团队及骨干力量共同商议决定，有效降低了实际控制人不当控制的风险。

## 6、核心业务人员流失风险

公司的业务拥有较高的技术水平，同时业务的开展对其他人力资本的依赖性较高，包括营销、生产等业务链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。目前企业之间专业人才的争夺十分激烈，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：为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，公司为其提供了良好薪酬待遇和激励机制，并通过内部培训和提升，加大公司核心骨干和技术人才的储备，避免公司核心骨干和技术人才出现断层现象，从而降低核心骨干和技术人才的可能流失所导致的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	12,000,000.00	7,046,603.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	80,000,000.00	62,700,000.00
<b>总计</b>	<b>92,000,000.00</b>	<b>69,746,603.08</b>

公司于 2017 年 2 月 13 日召开第一届董事会第二十次会议，于 2017 年 2 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计 2017 年与关联方深圳市华阳薄膜有限公司发生的日常关联交易（销售商品）总金额为 12,000,000.00 元，实际发生金额 7,046,603.08 元；预计 2017 年公司关联方张定芬、刁锐鸣、刁锐敏、陈瑛瑛为公司在金融机构申请不超过 80,000,000.00 万的融资提供连带责任担保，具体额度以关联方张定芬、刁锐鸣、刁锐敏、陈瑛瑛与金融机构签订的担保协议为准，实际发生金额为 62,700,000.00 元。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履	临时报告披露时	临时报
-----	------	------	-----	---------	-----

			行必要 决策程 序	间	告编号
伟晖电子塑胶厂	提供借款、 支付利息	31,160,371.70	是	2017 年 5 月 11 日	2017-026
罗震东	债转股	60,000,000.00	是	2018 年 4 月 19 日	2018-007
总计	-	91,160,371.70	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司于2017年5月11日召开了第一届董事会第二十四次会议，于2017年5月28日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司向大股东伟晖电子塑胶厂借款的议案》，议案内容为公司拟以10.00%的年化利率，向控股股东伟晖电子塑胶厂临时借入不超过3,500万港元的款项，用于满足公司短期流动资金的需求。

此次偶发性关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，为关联方为公司提供借款，其年利率符合公司现在的实际融资成本，公司与关联方的交易价格是公允的，遵循平等、自愿的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

2017年6月29日，伟晖电子塑胶厂为公司提供3,500万港币（折合人民币3,059.70万元）的借款，后因伟晖电子塑胶厂经营需要，公司提前归还了一部分借款，截止2017年12月31日，借款余额为26,461,896.70元。报告期内，公司向伟晖电子塑胶厂支付利息563,371.70元。

2、公司于2017年12月6日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司向自然人借款的议案》，审议内容为：为补充公司流动资金，满足公司业务发展需求，公司拟向自然人罗震东临时借入3,000万人民币的款项，借款利率为0，最终金额和借款期限以实际需求为准，具体由公司经营管理层根据生产经营需要签署相关借款协议。公司于2018年2月27日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司向自然人借款的议案》，审议内容为：为补充公司流动资金，满足公司业务发展需求，公司拟向自然人罗震东临时借入3,000万人民币的款项，借款利率为0，最终金额和借款期限以实际需求为准，具体由公司经营管理层根据生产经营需要签署相关借款协议。截至2018年3月15日，公司向罗震东借款6,000万元。

此次交易因自然人罗震东为公司提供的无偿借款，公司属于受益方，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易收到影响。截止第二届董事会第四次会议召开时，罗震东持有公司股份172万股，持股比例为2.49%，持股比例未达到5%，不属于公司关联方。

2018年4月19日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过公司股东罗震东以截止2018年3月15日的债权转公司股权，由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会B专审字[2018]0284号审计报告，罗震东由货币资金借款6,000万元的债权转为公司股权；深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具了鹏信咨询字[2018]第F281号评估报告，截至2018年3月15日，罗震东借款评估价值为6,000万元。同日，公司披露了《四川龙华光电薄膜股份有限公司关于股东罗震东以债转股方式认购公司发行股票的关联交易公告》，认为罗震东为公司股东，此次股票发行前，持有公司股份1,720,000.00股，持股比例为2.4928%，此次认购完成后，成为公司的第二大股东，按照相关规定，应成为公司关联方。

#### (三) 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

公司于2017年3月6日召开第一届董事会第二十一次会议，于2017年3月22日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟采购双向拉伸机设备的议案》。此设备价值折合约7,600.00万元人民币，作为公司光学薄膜生产基地的生产设备，是为适应公司“薄膜+”的研发、生产、销售上下游相关产品发

展战略需要和为实现公司可持续的长久发展所进行的投资。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、针对房产证办理事宜，公司全体发起人股东及实际控制人承诺：公司资产完全独立、完整，且不存在任何权属瑕疵或纠纷，如因公司资产权属瑕疵、办证风险之任何事项给公司造成损失的，公司全体发起人股东及实际控制人承诺予以全面、及时和足额的赔偿。截至本半年度报告出具日，公司资产未发生任何权属瑕疵纠纷，公司发起人股东、实际控制人正在积极推进房产证的办理事宜。

2、针对关联交易，公司发起人股东及其实际控制人于 2014 年 10 月 8 日出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺尽量避免与公司之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，承诺均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定，并按照相关法律、法规及规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益。公司关联交易价格公允，并履行了审议程序及信息披露义务，没有损害公司及其他股东利益。

截至本报告出具日，公司未发生关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司未发生公司董事、监事、高级管理人员违反避免同业竞争等承诺的行为。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
原材料	抵押	55,980,492.14	13.35%	银行借款抵押
库存商品	抵押	46,195,155.92	11.02%	银行借款抵押
房屋建筑物	抵押	9,420,664.67	2.25%	银行借款抵押
机械设备	抵押	50,540,571.73	12.05%	银行借款抵押
通用设备	抵押	2,778,738.59	0.66%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	30,312,844.84	7.23%	银行借款抵押
货币资金	信用证保证金	9,381,496.01	2.24%	购买原材料开立信用证保证金
总计	-	204,609,963.90	48.80%	-

#### (六) 调查处罚事项

2017 年 4 月 18 日，公司收到绵阳市环境保护局的《环境行政处罚决定书》，对我司不正常运行大气污染防治设施的行为处以行政处罚款 70 万元。2017 年 11 月 10 日，公司收到绵阳市环境保护局的《环境行政处罚决定书》，对我司大气排放污染物超标行为处以行政处罚款 10 万元。收到处罚后，我司高度重视，对环保设施进行了积极整改，并按期缴纳了两笔罚款。截止目前，公司已不存在上述问题，上述处罚不会对公司生产经营造成影响。详见公司于 2018 年 4 月 23 日于全国中小企业股份转让系统披露的《关于公司收到行政处罚决定书的公告（补发）》（公告编号：2018-018）《关于公司收到行政处罚决定书的补发声明公告》（公告编号：2018-019）。

## 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	9,000,000	13.04%	0	9,000,000	13.04%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,000,000	86.96%	0	60,000,000	86.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,690,000	79.26%	0	54,690,000	79.26%	
	董事、监事、高管	-	-		-	-	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		69,000,000	-	0	69,000,000	-	
普通股股东人数							25

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	伟晖电子塑胶厂	54,690,000	0	54,690,000	79.26%	54,690,000	
2	绵阳盛泽商贸有限公司	5,310,000	0	5,310,000	7.70%	5,310,000	
3	深圳市华轩投资合伙企业（有限合伙）	1,221,000	819,000	2,040,000	2.96%		2,040,000
4	罗震东	1,720,000	0	1,720,000	2.49%		1,720,000
5	唐燕敏	1,259,500	6,000	1,265,500	1.83%		1,265,500
合计		64,200,500	825,000	65,025,500	94.24%	60,000,000	5,025,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：伟晖电子塑胶厂的权利人为刁锐鸣、张定琴夫妇；绵阳盛泽商贸的股东为刁锐敏、陈瑛瑛夫妇；刁锐鸣与刁锐敏为同胞兄弟关系；罗震东与唐燕敏为夫妻。除此之外，公司前五名股东之间不存在近亲属关系或其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

伟晖电子塑胶厂直接持有公司 79.26% 的股份，系公司控股股东。

伟晖电子塑胶厂（英文名：WEIFAI ELECTRONIC PLASTIC COMPANY），根据香港商业登记署记录，公司已依据香港《商业登记条例》办理商业登记，商业登记号：22022315-000-10-17-A。依据其提供的 2017 年至 2018 年度商业登记证显示，伟晖电子塑胶厂尚处于正常合法存续法律状态。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张定琴、刁锐鸣。两人为夫妻关系，现共通过伟晖电子塑胶厂间接持有公司 5,469.00 万股股份，占公司股份总额的 79.26%。公司自成立以来，张定琴、刁锐鸣对公司的经营管理、产品研发、市场开拓、企业发展战略等重大决策具有决定性影响。

实际控制人的基本情况如下：

张定琴：女，1957 年 6 月出生，中国籍，香港地区永久公民。1974 年 7 月高中毕业。1975 年 7 月至 1980 年 9 月，任梅州市教育局员工；1980 年 10 月至 1987 年 8 月，任香港新侨兴有限公司销售文员；1987 年 4 月至今，任香港裕丰公司股东；2000 年 10 月至今，任伟晖电子塑胶厂东主；2004 年 9 月 23 日至 2017 年 5 月 10 日，任龙华薄膜有限公司董事长；2017 年 5 月 11 日至今，任公司董事。通过伟晖电子塑胶厂持有本公司 79.26% 的股权，为公司实际控制人。

刁锐鸣：男，1957 年 5 月出生，中国籍，香港地区永久公民。1974 年 7 月高中毕业。1975 年 3 月至 1983 年 5 月，任西藏自治区足球队球员；1983 年 5 月至 1983 年 11 月，移居香港，自由职业；1983 年 11 月至 1985 年 2 月，任香港力生实业有限公司职员；1985 年 3 月至今，任香港洛克东主；1987 年 4 月至今，任香港裕丰公司股东；1993 年 5 月至今，任德阳洛克出租汽车有限公司董事长；1992 年 11 月至 2004 年 8 月，历任绵阳龙华化工有限公司董事、董事长；2004 年 9 月 2017 年 5 月 10 日，任龙华薄膜有限公司董事；2017 年 5 月 11 日至今，任公司董事长。刁锐鸣与张定琴为公司控股股东伟晖电子塑胶厂的实际权利人，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	11,000,000.00	6.96%	2017.02.14-2018.02.14	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	7,000,000.00	6.96%	2017.03.09-2018.03.09	否
保证借款	绵阳市商业银行城西支行	5,000,000.00	6.96%	2017.10.30-2018.10.30	否
保证借款	绵阳市商业银行城西支行	7,500,000.00	6.96%	2017.04.13-2018.04.13	否
保证借款	绵阳市商业银行城西支行	7,500,000.00	6.96%	2017.04.20-2018.04.20	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	8,000,000.00	6.96%	2017.03.22-2018.03.22	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	10,000,000.00	6.96%	2017.03.31-2018.03.31	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	7,000,000.00	6.96%	2017.05.04-2018.05.04	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	5,000,000.00	6.96%	2017.07.04-2018.07.04	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	6,000,000.00	6.96%	2017.07.26-2018.07.26	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	3,500,000.00	6.96%	2017.08.04-2018.08.04	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	4,000,000.00	6.96%	2017.08.10-2018.08.10	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	5,000,000.00	6.96%	2017.09.20-2018.09.20	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	5,000,000.00	6.96%	2017.09.26-2018.09.26	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	4,500,000.00	6.96%	2017.10.24-2018.10.24	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	4,000,000.00	6.96%	2017.11.15-2018.11.15	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	5,000,000.00	6.96%	2017.11.21-2018.11.21	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	4,000,000.00	6.96%	2017.11.29-2018.11.29	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	2,500,000.00	6.96%	2017.12.19-2018.12.19	否
抵押借款	绵阳市商业银行城西支行	4,000,000.00	6.96%	2017.12.22-2018.12.22	否

保证借款	四川北川羌族自治县富民村镇银行	5,000,000.00	9%	2017.03.08-2018.03.08	否
保证借款	交通银行绵阳分行	4,000,000.00	5.655%	2017.02.08-2018.02.08	否
保证借款	交通银行绵阳分行	4,000,000.00	5.655%	2017.02.10-2018.02.10	否
保证借款	邮储银行绵阳分行	2,000,000.00	6.96%	2017.11.28-2018.11.28	否
长期借款	伟晖电子塑胶厂	30,597,000.00	10%	2017.6.29-2020.6.29	否
临时借款	罗震东	20,000,000.00	0.00%	2017.12.28-2018.12.28	否
<b>合计</b>	-	181,097,000.00	-	-	-

1、公司向控股股东伟晖电子塑胶厂临时借入不超过 3,500 万港元的款项，用于满足公司短期流动资金的需求，因伟晖电子塑胶厂经营需要，公司提前归还了一部分借款，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 26,461,896.70 元。报告期内，公司向伟晖电子塑胶厂支付利息 563,371.70 元。在附注的关联方资金拆借中，伟晖电子塑胶厂本期贷方发生额为 31,160,371.70 元，包含本公司向伟晖电子塑胶厂借款本金 30,597,000.00 元，计提利息 563,371.70 元。

2、报告期内，公司向罗震东借款 2,000 万元，截至 2018 年 3 月 15 日，公司向罗震东合计借款 6,000 万元。2018 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过公司股东罗震东以截止 2018 年 3 月 15 日的债权转公司股权，由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚 B 专审字[2018]0284 号审计报告，罗震东由货币资金借款 6,000 万元的债权转为公司股权；深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具了鹏信咨询字[2018]第 F281 号评估报告，截至 2018 年 3 月 15 日，罗震东借款评估价值为 6,000 万元。同日，公司披露了《四川龙华光电薄膜股份有限公司关于股东罗震东以债转股方式认购公司发行股票的关联交易公告》，认为罗震东为公司股东，此次股票发行前，持有公司股份 1,720,000.00 股，持股比例为 2.4928%，此次认购完成后，成为公司的第二大股东，按照相关规定，应成为公司关联方。

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 25 日	0.57	0	0
<b>合计</b>	0.57	0	0

### (二) 利润分配预案

适用 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
张定琴	董事长	女	61	高中	2017年9月27日-2020年9月27日	是
刁锐鸣	董事	男	61	高中	2017年9月27日-2020年9月27日	是
刁锐敏	董事、总经理	男	60	本科	2017年9月27日-2020年9月27日	是
袁卫兵	董事、财务总监	男	47	本科	2017年9月27日-2020年9月27日	是
谢兴云	董事	男	47	高中	2017年9月27日-2020年9月27日	是
罗灵	监事会主席	男	36	硕士	2017年9月27日-2020年9月27日	是
孟繁良	监事	男	53	EMBA	2017年9月27日-2020年9月27日	否
刁嘉骅	监事	男	28	专科	2017年9月27日-2020年9月27日	是
胥执凡	监事	男	50	高中	2017年9月27日-2020年9月27日	是
胥钰	监事	男	51	专科	2017年9月27日-2020年9月27日	是
唐涵杨	董事会秘书	女	34	本科 (MBA 在读)	2017年9月27日-2020年9月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

#### 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:

董事长刁锐鸣与董事张定琴系夫妻关系，为夫妻二人为公司实际控制人，董事长刁锐鸣与董事、总经理刁锐敏系同胞兄弟关系，刁锐敏与监事刁嘉骅系父子关系，刁锐鸣之侄子。

除此之外，公司其他董事、监事、高管与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (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
张定琴	董事长	0	0	0	0%	0
刁锐鸣	董事	0	0	0	0%	0
刁锐敏	董事、总经理	0	0	0	0%	0
袁卫兵	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
谢兴云	董事	0	0	0	0%	0
罗灵	监事会主席	0	0	0	0%	0
孟繁良	监事	0	0	0	0%	0

刁嘉骅	监事	0	0	0	0%	0
胥执凡	监事	0	0	0	0%	0
胥钰	监事	0	0	0	0%	0
唐涵杨	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

公司董事、监事、高纺级管理人员对公司无直接持股。

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张定琴	董事长	离任	董事	工作原因
刁锐鸣	董事	新任	董事长	工作原因

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刁锐鸣：男，1957年5月出生，中国籍，香港地区永久公民。1974年7月高中毕业。1975年3月至1983年5月，任西藏自治区足球队球员；1983年5月至1983年11月，移居香港，自由职业；1983年11月至1985年2月，任香港力生实业有限公司职员；1985年3月至今，任香港洛克东主；1987年4月至今，任香港裕丰公司股东；1993年5月至今，任德阳洛克出租汽车有限公司董事长；1992年11月至2004年8月，历任绵阳龙华化工有限公司董事、董事长；2004年9月2017年5月10日，任龙华薄膜有限及公司董事；2017年5月11日至今，任公司董事长。刁锐鸣与张定琴为公司控股股东伟晖电子塑胶厂的实际权利人，为公司实际控制人。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	44
生产人员	209	217
销售人员	31	27
技术人员	48	62
财务人员	14	13
员工总计	351	363

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	10	12
本科	49	48
专科	59	53
专科以下	232	249
员工总计	351	363

#### 员工薪酬政策、培训计划以及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，随着公司生产线的增加，员工数量有所增长，核心团队比较稳定，公司中层管理队伍进一步充实、壮大。

##### 2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

##### 3、员工培训

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、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时，企业工会组织与企管部门联合加强企业文化建设，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活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

##### 4、薪酬政策

公司本着按岗、按责、按绩效定薪的分配理念，按照效率优先、兼顾公平的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。

##### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谢而铭	项目经理	0
赖新益	项目经理	0
卢子清	项目经理	0

报告期内，公司核心技术人员未发生变化，一共6名，其中谢兴云为公司董事，胥钰、胥执凡为公司监事。其余人员基本情况如下：

谢而铭：男，1976年12月出生，中国台湾籍，台湾地区永久公民。2010年6月毕业于逢甲大学科技管理研究所，背光及光学膜设计开发专业，硕士。2002年1月至2008年12月，任辅祥实业股份有限公司技术研发中心高级工程师；2009年1月至2011年12月，任宣茂科技股份有限公司研发项目经理；2012年1月至2014年5月，任杰诚应用材料股份有限公司制造经理。2013年9月至今，任公司项目经

理。

赖新益：男，1975 年 12 月出生，中国台湾籍，台湾地区永久公民。2000 年 7 月毕业于高雄第一科技大学企研所背光及光学膜设计开发专业，硕士。2000 年 8 月至 2007 年 4 月任辅祥实业股份有限公司研发经理；2007 年 5 月至 2011 年 4 月，任嘉威光电股份有限公司研发经理；2011 年 9 月至 2013 年 5 月，任杰诚应用材料股份有限公司总经理。2013 年 9 月至今，任公司项目经理。

卢子清：男，1967 年 12 月出生，新加坡国国籍。1987 年 3 月毕业于新加坡义安理工学院,电子工程本科。1987 年 6 月至 1989 年 11 月,服兵役；1989 年 12 月至 1995 年 2 月，任 SMCManufacturing(S)PteLtd 注塑部部门助理；1995 年 4 月至 1997 年 6 月，任 SingaporePolymerCorp(Pte)Ltd（塑料聚合物与添加剂母料部）（产品工程师）；1997 年 6 月至 1998 年 4 月，任 MedigateManufacturingPteLtd 注塑部高级生产工程师；1998 年 5 月至 2002 年 12 月，任拜耳(东南亚)私人有限公司塑料部高级技术服务工程师；2003 年 1 月至 2004 年 6 月，拜耳(东南亚)私人有限公司聚碳酸酯薄膜与热塑性聚氨酯部东南亚澳大利亚新西兰区,高级业务拓展技术专员；2004 年 7 月至 2007 年 10 月，拜耳材料科技贸易（上海）有限公司聚碳酸酯薄膜,业务拓展及技术服务部技术服务经理；2007 年 11 月至 2013 年 3 月，拜耳(东南亚)私人有限公司（板材部）（区域销售经理）。2013 年 4 月至 2014 年 7 月，处于无业状态；2014 年 7 月至今，任公司项目经理。

#### 核心人员的变动情况：

公司核心人员未发生变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范运作。公司治理的实际情况符合《公司法》等规范性文件的要求。公司的所有重大事项均已建立了健全的、合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行，保证了公司经营管理的正常开展。

(1) 关于股东与股东大会：报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 4 次临时股东大会，确保所有股东，尤其是中小股东能够充分行使表决权；

(2) 关于董事与董事会：公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

(3) 关于监事和监事会：公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

报告期内，公司通过了《年度报告信息重大差错责任追究制度》。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的议事项。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度履行规定程序，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做过修改。

## (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	9	<p>1、第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《拟定于 2017 年 2 月 28 日召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟采购双向拉伸机设备的议案》、《拟定于 2017 年 3 月 22 日召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 3、第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于全资子公司绵阳龙华薄膜科技有限公司出资设立绵阳龙辉复合材料有限公司的议案》； 4、第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于追认 2016 年偶发性关联交易的议案》、《关于追认公司购买理财产品的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于&lt;公司 2016 年度财务报表审计报告&gt;的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于&lt;四川龙华光电薄膜股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》； 5、第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于变更公司董事长和法定代表人的议案》、《关于向公司大股东伟晖电子塑胶厂借</p>

		款的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 6、第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于四川龙华光电薄膜股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》； 7、第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司向华夏银行股份有限公司绵阳分行申请最高额融资的议案》、《关于拟定于 2017 年 9 月 27 日召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 8、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘公司总经理的议案》、《关于续聘公司财务负责人的议案》、《关于续聘公司董事会秘书的议案》； 9、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司向自然人借款的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第一次会议审议通过了《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务报表审计报告的议案》、《关于<公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》； 2、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于四川龙华光电薄膜股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》； 3、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》； 4、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》； 2、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟采购双向拉伸机设备的议案》； 3、2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于追认 2016 年偶发性关联交

		<p>易的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；4、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向大股东伟晖电子塑胶厂借款的议案》；5、2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司向华夏银行股份有限公司绵阳分行申请最高额融资的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。</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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

（2）董事会：截止报告期末，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

（3）监事会：目前公司有5名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。报告期内，存在关联交易未及时履行审议程序，截至本报告出具日，已及时履行补充审议程序，报告期内发生的关联交易价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

公司暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投

投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，认为 2017 年公司综合竞争能力不断增强，公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场的经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 2 月 10 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》，此制度于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行了披露。

公司将进一步加强信息披露工作的管理，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，提高年报信息披露质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1188 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京 西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所是否变更	否
亚太（集团）会计师事务所	（特殊普通合伙）

四川龙华光电薄膜股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了 四川龙华光电薄膜股份有限公司及其子公司（以下简称龙华薄膜）合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

#### （二） 形成审计意见的基础

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。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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） 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **（四）管理层和治理层对财务报表的责任**

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **（五）注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：晏小蓉  
（项目合伙人）

中国注册会计师：付连国

中国·北京

二零一八年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	29,258,923.16	23,108,217.15
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	五、2	1,451,591.33	911,543.62
应收账款	五、3	109,558,321.78	118,350,553.02
预付款项	五、4	37,970,054.80	20,418,930.81
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、5	1,604,763.25	2,822,478.00
买入返售金融资产			

存货	五、6	104,570,558.24	78,724,979.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	867,520.78	532,873.42
<b>流动资产合计</b>		285,281,733.34	244,869,575.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8		100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	85,022,043.01	70,790,668.76
在建工程	五、10	15,557,093.59	7,761,128.53
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、11	30,312,844.84	31,080,087.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	54,135.65	126,539.07
递延所得税资产	五、13	3,031,163.73	2,429,499.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		133,977,280.82	112,287,923.47
<b>资产总计</b>		419,259,014.16	357,157,498.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	130,500,000.00	122,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	52,645,826.23	43,721,351.11
预收款项	五、16	3,000,344.53	1,906,268.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	9,826,705.18	9,756,307.00
应交税费	五、18	1,233,060.09	2,729,855.58
应付利息			
应付股利			

其他应付款	五、19	30,806,706.63	12,880,280.74
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	2,491,710.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>230,504,352.66</b>	<b>193,494,062.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21	26,828,595.31	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、22	7,395,998.37	5,298,298.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,224,593.68</b>	<b>5,298,298.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>264,728,946.34</b>	<b>198,792,361.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	57,008,774.60	57,008,774.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	3,245,604.33	3,235,804.28
一般风险准备			
未分配利润	五、26	25,275,688.89	29,120,558.48
归属于母公司所有者权益合计		154,530,067.82	158,365,137.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,530,067.82</b>	<b>158,365,137.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>419,259,014.16</b>	<b>357,157,498.60</b>

法定代表人：刁锐鸣

主管会计工作负责人：袁卫兵

会计机构负责人：蒋云祥

## (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		26,258,593.16	23,108,117.15
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		1,451,591.33	911,543.62
应收账款	十三、1	109,558,321.78	118,350,553.02
预付款项		37,970,054.80	20,418,930.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,604,763.25	2,822,478.00
存货		104,570,558.24	78,724,979.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		867,520.78	532,873.42
<b>流动资产合计</b>		<b>285,281,403.34</b>	<b>244,869,475.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			100,000.00
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		85,022,043.01	70,790,668.76
在建工程		15,557,093.59	7,761,128.53
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		30,312,844.84	31,080,087.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,135.65	126,539.07
递延所得税资产		3,031,163.73	2,429,499.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>133,977,280.82</b>	<b>112,287,923.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>419,258,684.16</b>	<b>357,157,398.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,500,000.00	122,500,000.00
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		52,645,826.23	43,721,351.11
预收款项		3,000,344.53	1,906,268.34
应付职工薪酬		9,826,705.18	9,756,307.00
应交税费		1,233,060.09	2,729,855.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,804,626.63	12,878,500.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,491,710.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>230,502,272.66</b>	<b>193,492,282.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		26,828,595.31	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,395,998.37	5,298,298.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,224,593.68</b>	<b>5,298,298.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>264,726,866.34</b>	<b>198,790,581.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,008,774.60	57,008,774.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,245,604.33	3,235,804.28
一般风险准备			
未分配利润		25,277,438.89	29,122,238.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,531,817.82</b>	<b>158,366,817.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>419,258,684.16</b>	<b>357,157,398.60</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>	五、27	276,056,565.86	251,975,008.87
其中：营业收入	五、27	276,056,565.86	251,975,008.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		278,814,959.74	239,223,837.86
其中：营业成本	五、27	215,987,335.86	188,848,835.34
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、28	1,089,762.42	1,441,211.87
销售费用	五、29	12,006,063.23	11,909,049.38
管理费用	五、30	32,317,881.11	24,327,370.25
财务费用	五、31	13,402,708.13	8,425,249.55
资产减值损失	五、32	4,011,208.99	4,272,121.47
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）	五、33	754.52	1,293.15
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-25,331.73	
其他收益	五、35	3,149,500.59	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		366,529.50	12,752,464.16
加：营业外收入	五、36	4,932.33	3,917,625.78
减：营业外支出	五、37	800,000.00	257,773.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-428,538.17	16,412,316.27
减：所得税费用	五、38	-526,468.63	2,420,330.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		97,930.46	13,991,985.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		97,930.46	13,991,985.78
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		97,930.46	13,991,985.78
<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>		97,930.46	13,991,985.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,930.46	13,991,985.78
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		0.00	0.20
(二) 稀释每股收益		0.00	0.2

法定代表人：刁锐鸣

主管会计工作负责人：袁卫兵

会计机构负责人：蒋云祥

**(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>	十三、3	276,056,565.86	251,975,008.87
减：营业成本	十三、3	215,987,335.86	188,848,835.34
税金及附加		1,089,762.42	1,441,211.87
销售费用		12,006,063.23	11,909,049.38
管理费用		32,317,881.11	24,325,690.25
财务费用		13,402,638.13	8,425,249.55
资产减值损失		4,011,208.99	4,272,121.47
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）	十三、4	754.52	1,293.15

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,331.73	
其他收益		3,149,500.59	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		366,599.50	12,754,144.16
加：营业外收入		4,932.33	3,917,625.78
减：营业外支出		800,000.00	257,773.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-428,468.17	16,413,996.27
减：所得税费用		-526,468.63	2,420,330.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		98,000.46	13,993,665.78
（一）持续经营净利润		98,000.46	13,993,665.78
（二）终止经营净利润			
<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>		98,000.46	13,993,665.78
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		272,888,686.09	267,123,560.67
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		3,320,943.94	166,825.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,416,517.39	3,452,100.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		281,626,147.42	270,742,486.29
购买商品、接受劳务支付的现金		222,664,513.68	201,152,496.76
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		33,593,429.28	26,241,944.18
支付的各项税费		4,643,519.71	10,332,823.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	15,119,835.28	21,899,931.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		276,021,297.95	259,627,195.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,604,849.47	11,115,290.77
<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		754.52	1,293.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	7,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		774.52	8,293.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,800,042.53	43,444,835.20
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,800,042.53	43,444,835.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-47,799,268.01	-43,436,542.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		130,500,000.00	130,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	62,117,000.00	12,792,579.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		192,617,000.00	143,292,579.00
偿还债务支付的现金		122,500,000.00	122,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,972,803.16	8,469,972.65
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、39	8,751,591.39	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		144,224,394.55	130,969,972.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		48,392,605.45	12,322,606.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,657,133.00	1,532,687.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,541,053.91	-18,465,957.78
加：期初现金及现金等价物余额		15,336,373.24	33,802,331.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,877,427.15	15,336,373.24

法定代表人：刁锐鸣

主管会计工作负责人：袁卫兵

会计机构负责人：蒋云祥

**(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		272,888,686.09	267,123,560.67
收到的税费返还		3,320,943.94	166,825.03
收到其他与经营活动有关的现金		5,416,517.39	3,452,100.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		281,626,147.42	270,742,486.29
购买商品、接受劳务支付的现金		222,664,513.68	201,152,496.76
支付给职工以及为职工支付的现金		31,446,285.36	26,241,944.18
支付的各项税费		4,643,519.71	10,332,823.18
支付其他与经营活动有关的现金		20,267,209.20	21,900,031.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		279,021,527.95	259,627,295.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,604,619.47	11,115,190.77
<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		754.52	1,293.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	7,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		774.52	8,293.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,800,042.53	43,444,835.20
投资支付的现金			
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>		47,800,042.53	43,444,835.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-47,799,268.01	-43,436,542.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,500,000.00	130,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		62,117,000.00	12,792,579.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		192,617,000.00	143,292,579.00
偿还债务支付的现金		122,500,000.00	122,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,972,803.16	8,469,972.65
支付其他与筹资活动有关的现金		8,751,591.39	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		144,224,394.55	130,969,972.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		48,392,605.45	12,322,606.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,657,133.00	1,532,687.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,540,823.91	-18,466,057.78
加：期初现金及现金等价物余额		15,336,273.24	33,802,331.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,877,097.15	15,336,273.24

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	69,000,000.00				57,008,774.60				3,235,804.28		29,120,558.48		158,365,137.36
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	69,000,000.00				57,008,774.60				3,235,804.28		29,120,558.48		158,365,137.36
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								9,800.05			-3,844,869.59		-3,835,069.54
（一）综合收益总额											97,930.46		97,930.46
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
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								9,800.05	-3,942,800.05			-3,933,000
1. 提取盈余公积								9,800.05	-9,800.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,933,000.00		-3,933,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,000,000.00</b>				<b>57,008,774.60</b>			<b>3,245,604.33</b>	<b>25,275,688.89</b>	<b>-</b>		<b>154,530,067.82</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,500,000.00				35,558,774.60				1,836,437.70		16,527,939.28	117,423,151.58
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	63,500,000.00				35,558,774.60				1,836,437.70		16,527,939.28	117,423,151.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				21,450,000.00				1,399,366.58		12,592,619.20	40,941,985.78
（一）综合收益总额											13,991,985.78	13,991,985.78
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				21,450,000.00							26,950,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				21,450,000.00							26,950,000.00
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									1,399,366.58		-1,399,366.58	
1. 提取盈余公积									1,399,366.58		-1,399,366.58	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	69,000,000.00				57,008,774.60				3,235,804.28		29,120,558.48		158,365,137.36

法定代表人：刁锐鸣

主管会计工作负责人：袁卫兵

会计机构负责人：蒋云祥

**（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	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计			

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	69,000,000.00				57,008,774.60				3,235,804.28		29,122,238.48	158,366,817.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				57,008,774.60				3,235,804.28		29,122,238.48	158,366,817.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									9,800.05		-3,844,799.59	-3,834,999.54
(一)综合收益总额											98,000.46	98,000.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									9,800.05		-3,942,800.05	-3,933,000
1. 提取盈余公积									9,800.05		-9,800.05	
2. 提取一般风险准备											-3,933,000.00	-3,933,000
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,000,000.00</b>				<b>57,008,774.60</b>				<b>3,245,604.33</b>		<b>25,277,438.89</b>	<b>154,531,817.82</b>

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,500,000.00				35,558,774.60				1,836,437.70		16,527,939.28	117,423,151.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,500,000.00				35,558,774.60				1,836,437.70		16,527,939.28	117,423,151.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,500,000.00				21,450,000.00				1,399,366.58		12,594,299.20	40,943,665.78
（一）综合收益总额											13,993,665.78	13,993,665.78

(二)所有者投入和减少资本	5,500,000.00				21,450,000.00							26,950,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				21,450,000.00							26,950,000.00
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								1,399,366.58		-1,399,366.58		
1. 提取盈余公积								1,399,366.58		-1,399,366.58		
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、本期末余额	69,000,000.00				57,008,774.60				3,235,804.28		29,122,238.48	158,366,817.36
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

# 四川龙华光电薄膜股份有限公司

## 财务报表附注

### 2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

四川龙华光电薄膜股份有限公司(以下简称本公司)前身为绵阳龙华薄膜有限公司, 公司于 2004 年 9 月 22 日取得经四川省绵阳市对外贸易经济合作局核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资川府绵字【2004】0015 号), 由伟晖电子塑胶厂发起设立, 2004 年 9 月 23 日经四川省绵阳市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 企独川绵字第 000392 号。法定代表人: 刁锐鸣; 本公司注册地址: 绵阳市涪城区高端装备制造产业园凤凰中路 29 号; 总部地址: 绵阳市飞云大道中段 363 号。

本公司前身为原绵阳龙华薄膜有限公司, 2014 年 9 月 28 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

2014 年 9 月 27 日股东大会审议通过, 以截止 2014 年 3 月 31 日经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计的账面净资产 88,558,774.60 元整体变更为股份有限公司, 其中 60,000,000.00 元列入股份公司实收资本, 余额 28,558,774.60 元列入资本公积, 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会 B 专审字[2014]119 号审计报告。北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2014]第 010202 号评估报告, 截至 2014 年 3 月 31 日, 公司净资产评估价值为 10,892.76 万元。亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司截止 2014 年 9 月 26 日止申请登记的注册资本实收情况进行了审验, 并出具了亚会 B 验字[2014]056 号验资报告。2014 年 9 月 27 日, 股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会。

经 2015 年 5 月 26 日股东大会审议通过, 以截止 2015 年 6 月 26 日经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 发行 3,500,000.00 元人民币普通股(其中招商证券 100 万股, 东吴证券 50 万股, 中投证券 50 万股, 山西证券 50 万股, 国信证券 50 万股, 金元证券 50 万股), 发行价为每股 3 元, 募集资金 10,500,000.00 元, 其中, 溢价 7,000,000.00 元人民币增加了企业的资本公积。

经 2015 年 5 月 28 日股东大会审议通过, 以截止 2015 年 12 月 17 日经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 发行 5,500,000.00 元人民币普通股(其中唐燕敏 125.95 万股, 罗永红 73.10 万股, 蔡顺利 70.95 万股, 吴惠芬 20 万股, 上海信彤投资管理中心(普通合伙) 88 万股, 罗震东 172 万股), 发行价为每股 4.9 元, 募集资金 26,950,000.00 元, 其中, 溢价 21,450,000.00 元人民币增加了企业的资本公积; 已于 2016 年 1 月 29 日完成了股权登记。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为战略新兴产业之新材料领域，为手机、平板电脑等显示屏用塑胶材料制造商，为显示屏组件生产提供光学级 PC、PMMA 及复合薄膜/片材。

公司自设立以来一直致力于聚碳酸酯、聚甲基丙烯酸甲酯及其复合高分子材料等高分子光学、阻燃与印刷材制薄膜/片材的研发、生产和销售。公司产品通过薄膜功能涂覆厂商、手机屏组建厂商等，最终用于手机显示屏、平板电脑、液晶电视等终端设备。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 23 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进

行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6.合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 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

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

#### d. 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。

#### e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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的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。

##### a.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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b.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。

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、内部个人借款等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	<p>单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。</p>
坏账准备的计提方法	<p>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。</p>

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

### 13.划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 14.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16.固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
运输工具	5	10	18
通用设备	5	10	18

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 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。

## 17. 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。

## 18. 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：

a. 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；

b.借款费用已经发生；

c.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) 借款费用资本化率、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。

## 19.无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的计价方法

##### a.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。

#### b.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	依据
土地使用权	40年	按预计使用年限平均摊销
软件	5年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，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

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### 2.内部研究开发支出会计政策

##### 1.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。

##### 2.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。

## 20.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、使用寿命有

限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

## 21.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。

### （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

a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 22.职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

### （2）各类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。

## 24. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 25.收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

### (3) 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。

## 26.政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 29.重要会计政策和会计估计变更

### (1)重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司于 2017 年 5 月 28 日开始执行该准则。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司于 2017 年 6 月 12 日开始执行新修订的政府补助准则。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。根据该通知，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

将 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”	调增其他收益 3,149,500.59 元，调减营业外收入 3,149,500.59 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	利润表 2017 年“资产处置收益”增加-25,331.73 元，“营业外收入”减少 20 元，“营业外支出”减少 25,351.73 元；

## (2)重要会计估计变更

无

## 四、税项

主要税种及税率如下：

## 1、企业所得税

本公司根据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、四川省国家税务局《关于落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告[2012]第 7 号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司所得税按照 25% 计算。

## 2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 3、城建税及教育费附加

本公司及子公司的城建税、教育费附加、地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的 7%、3%、2% 计缴。

## 4、房产税

本公司以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房产以租金为计税依据，适用税率为 12%。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	188,491.30		203,669.45	57,736.18		64,002.77
人民币	185,868.30	1.00	185,868.30	56,713.18	1.0000	56,713.18
美元	2,101.00	6.5342	13,728.35	501.00	6.9370	3,475.44

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧元	522.00	7.8023	4,072.80	522.00	7.3068	3,814.15
银行存款：	16,287,799.32		19,673,757.70	12,262,156.57		15,272,370.47
人民币	15,675,690.26	1.00	15,675,690.26	11,755,130.48	1.0000	11,755,130.48
美元	611,832.56	6.5342	3,997,836.31	507,026.09	6.9370	3,517,239.99
港币	276.50	0.8359	231.13			
其他货币资金：	3,555,551.80		9,381,496.01	4,001,292.86		7,771,843.91
人民币	2,502,835.20	1.00	2,502,835.20	3,366,199.20	1.0000	3,366,199.20
美元	1,052,716.60	6.5342	6,878,660.81	635,093.66	6.9370	4,405,644.71
<b>合计</b>	<b>20,031,842.42</b>		<b>29,258,923.16</b>	<b>16,321,185.61</b>		<b>23,108,217.15</b>

其他说明：本公司期末使用受限的货币资金系信用保证金 9,381,496.01 元。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,451,591.33	83,185.70
商业承兑汇票		828,357.92
<b>合计</b>	<b>1,451,591.33</b>	<b>911,543.62</b>

### (2) 期末本公司无已质押的应收票据

### (3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,311,209.51	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>20,311,209.51</b>	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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					
关联方组合	11,458,848.57	8.96%			11,458,848.57
非关联方账龄组合	115,699,029.15	90.50%	17,599,555.94	15.21%	98,099,473.21
非关联方信用账期组合					
组合小计	127,157,877.72	99.46%	17,599,555.94	13.84%	109,558,321.78
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	685,301.21	0.54%	685,301.21	100.00%	
<b>合计</b>	<b>127,843,178.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,284,857.15</b>	<b>14.30%</b>	<b>109,558,321.78</b>

(续)

类别	期初余额				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					
关联方组合	12,705,878.73	9.61%			12,705,878.73
非关联方账龄组合	118,783,785.68	89.84%	13,139,111.39	11.06%	105,644,674.29
非关联方信用账期组合					
组合小计	131,489,664.41	99.45%	13,139,111.39	9.99%	118,350,553.02

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	727,546.52	0.55%	727,546.52	100.00%	
<b>合计</b>	<b>132,217,210.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,866,657.91</b>	<b>10.49%</b>	<b>118,350,553.02</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	74,641,354.14	3,732,067.70	5.00%
1 至 2 年	18,761,478.79	1,876,147.88	10.00%
2 至 3 年	9,464,199.65	2,839,259.90	30.00%
3 至 4 年	6,008,849.27	3,004,424.64	50.00%
4 至 5 年	3,377,457.40	2,701,965.92	80.00%
5 年以上	3,445,689.90	3,445,689.90	100.00%
<b>合计</b>	<b>115,699,029.15</b>	<b>17,599,555.94</b>	

(2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
VelpaTechnologies	685,301.21	685,301.21	100%
<b>合计</b>	<b>685,301.21</b>	<b>685,301.21</b>	<b>100%</b>

说明：因企业 VelpaTechnologies 资金周转困难无法收回货款余额 685,301.21，全额计提坏账准备。

(3) 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 4,418,199.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期不存在实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
东莞市华硕薄膜有限公司	15,657,065.31	12.25%	2,472,547.85
深圳市华阳薄膜有限公司	11,458,848.57	8.96%	

东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	5.12%	488,861.87
苏州达方电子有限公司	4,235,240.95	3.31%	211,762.05
东莞市兆威光电有限公司	2,827,892.50	2.21%	992,352.35
<b>合计</b>	<b>40,729,209.94</b>	<b>31.85%</b>	<b>4,165,524.12</b>

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,892,454.80	99.80%	19,887,597.75	97.40%
1 至 2 年	27,600.00	0.07%	172,000.00	0.84%
2 至 3 年			359,333.06	1.76%
3 至 4 年	50,000.00	0.13%		
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>37,970,054.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,418,930.81</b>	<b>100.00%</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
中建材通用机械有限公司	21,229,994.80	55.91%
新丽有限公司	6,906,742.79	18.19%
四川嘉亿金融仓储股份有限公司	1,825,000.00	4.81%
四川同益建筑工程有限责任公司	1,200,000.00	3.16%
Rolltec GmbH	1,063,897.70	2.80%
<b>合计</b>	<b>32,225,635.29</b>	<b>84.87%</b>

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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					
关联方组合					
非关联方账龄组合	1,417,514.05	56.97%	85,875.70	6.06%	1,331,638.35
非关联方信用账期组合	273,124.90	10.98%	-		273,124.90
组合小计	1,690,638.95	67.95%	85,875.70	5.08%	1,604,763.25
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	797,536.83	32.05%	797,536.83	100.00%	
<b>合计</b>	<b>2,488,175.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>883,412.53</b>	<b>35.50%</b>	<b>1,604,763.25</b>

(续)

类别	期初余额				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					
关联方组合	1,151.44	0.03%			1,151.44
非关联方账龄组合	300,000.00	8.37%	15,000.00	5.00%	285,000.00
非关联方信用账期组合	2,536,326.56	70.76%			2,536,326.56
组合小计	2,837,478.00	79.16%	15,000.00	0.53%	2,822,478.00

单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	746,887.72	20.84%	746,887.72	100.00%	
<b>合计</b>	<b>3,584,365.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>761,887.72</b>	<b>21.26%</b>	<b>2,822,478.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,117,514.05	55,875.70	5.00%
1 至 2 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
<b>合计</b>	<b>1,417,514.05</b>	<b>85,875.70</b>	

(2) 单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
BreyerGmbHMaschinenfabri	797,536.83	797,536.83	100%
<b>合计</b>	<b>797,536.83</b>	<b>797,536.83</b>	<b>100%</b>

(3) 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 121,524.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。(4) 本期不存在实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
外部往来款	1,400,000.00	300,000.00
设备定金	797,536.83	746,887.72
内部员工借款	153,801.90	1,105,437.67
押金及保证金	119,323.00	1,432,040.33
代垫运费	17,514.05	
关联方往来		
<b>合计</b>	<b>2,488,175.78</b>	<b>3,584,365.72</b>

(6) 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	期末余额
------	------

	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
东莞市三日电子有限公司	1,300,000.00	52.25%	80,000.00
Breyer	797,536.83	32.05%	797,536.83
深圳汇聚通电子科技有限公司	100,000.00	4.02%	5,000.00
绵阳墙材节能办	90,831.00	3.65%	
邓涛	50,000.00	2.01%	
<b>合计</b>	<b>2,338,367.83</b>	<b>93.98%</b>	<b>882,536.83</b>

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	55,980,492.14		55,980,492.14	42,982,340.18		42,982,340.18
库存商品	46,195,155.92	385,362.09	45,809,793.83	35,964,259.53	904,605.78	35,059,653.75
委托加工物资	440,139.76		440,139.76	264,198.40		264,198.40
在产品	1,910,442.47		1,910,442.47			
周转材料	429,690.04		429,690.04	418,786.78		418,786.78
<b>合计</b>	<b>104,955,920.33</b>	<b>385,362.09</b>	<b>104,570,558.24</b>	<b>79,629,584.89</b>	<b>904,605.78</b>	<b>78,724,979.11</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	904,605.78			519,243.69		385,362.09
<b>合计</b>	<b>904,605.78</b>			<b>519,243.69</b>		<b>385,362.09</b>

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日存货抵押情况详见详见五、41 所有权或使用权受到限制的资产。

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
担保费	323,183.45	302,083.42
手续费	294,811.34	
财产保险费	208,202.84	190,910.29
2号仓库房租费	22,083.35	22,083.39
小车保险费	19,239.80	17,796.32
<b>合计</b>	<b>867,520.78</b>	<b>532,873.42</b>

## 8. 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
理财产品				100,000.00		100,000.00
<b>合计</b>				100,000.00		100,000.00

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,085,734.25	133,457,116.57	2,069,250.97	4,858,683.21	162,470,785.00
2.本期增加金额	1,065,626.40	13,182,603.65	310,712.39	9,678,343.79	24,237,286.23
(1) 购置		6,304,340.37	310,712.39	9,678,343.79	16,293,396.55
(2) 在建工程转入	1,065,626.40	6,878,263.28			7,943,889.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		55,950.00	35,000.00	125,823.15	216,773.15
(1) 处置或报废		55,950.00	35,000.00	125,823.15	216,773.15
(2) 资产改造计入在建工程					
4.期末余额	23,151,360.65	146,583,770.22	2,344,963.36	14,411,203.85	186,491,298.08

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	5,889,837.61	80,128,911.51	1,854,053.19	3,807,313.93	91,680,116.24
2.本期增加金额	972,102.75	3,234,503.21	60,430.28	5,713,524.01	9,980,560.25
(1) 计提	972,102.75	3,234,503.21	60,430.28	5,713,524.01	9,980,560.25
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		46,349.88	31,500.00	113,571.54	191,421.42
(1) 处置或报废		46,349.88	31,500.00	113,571.54	191,421.42
4.期末余额	6,861,940.36	83,317,064.84	1,882,983.47	9,407,266.40	101,469,255.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,289,420.29	63,266,705.38	461,979.89	5,003,937.45	85,022,043.01
2.期初账面价值	16,195,896.64	53,328,205.06	215,197.78	1,051,369.28	70,790,668.76

(1) 本期折旧额 9,980,560.25 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产详见详见五、41 所有权或使用权受到限制的资产。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
225 线	8,002,858.58		8,002,858.58			
新厂房	7,176,769.18		7,176,769.18			
新厂区围墙	168,640.78		168,640.78			
新厂区配电工程	137,784.39		137,784.39			
凤凰工业园道路	15,000.00		15,000.00	15,000.00		15,000.00
215 线				7,746,128.53		7,746,128.53
其他	56,040.66		56,040.66			
<b>合计</b>	<b>15,557,093.59</b>		<b>15,557,093.59</b>	<b>7,761,128.53</b>		<b>7,761,128.53</b>

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	利息	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本	期末数	
					资		期		
					累		利		
					计	息	本		
					金	资	化		
					额	本	率		
						化	%		
新厂房		7,176,769.18							7,176,769.18
旧设备 一批		7,381.00	7,381.00						
215 线	7,746,128.53	142,240.54	7,888,369.07						
225 线		8,002,858.58							8,002,858.58
喇叭辊		19,052.47	19,052.47						
收/放卷 机组 —120 线		29,087.14	29,087.14						
<b>合 计</b>	<b>7,761,128.53</b>	<b>15,377,388.91</b>	<b>7,943,889.68</b>						<b>15,179,627.76</b>

其他说明：在建工程受限 225 线的 4 台机器设备，系向第一金租赁（成都）有限公司融资 400 万元，受限资产账面价值为 7,475,469.87 元，详见五、41 所有权或使用权受到限制的资产。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,041,248.64	47,207.01	34,088,455.65
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	34,041,248.64	47,207.01	34,088,455.65
二、累计摊销			
1.期初余额	2,961,161.36	47,207.01	3,008,368.37
2.本期增加金额	767,242.44		767,242.44
(1) 计提	767,242.44		767,242.44
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	3,728,403.80	47,207.01	3,775,610.81
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,312,844.84		30,312,844.84
2.期初账面价值	31,080,087.28		31,080,087.28

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 所有权受到限制的土地使用权详见五、41 所有权或使用权受到限制的资产。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
实名注册费	10,291.67		9,500.04	791.63
装修费	116,247.40		62,903.38	53,344.02
<b>合计</b>	<b>126,539.07</b>		<b>72,403.42</b>	<b>54,135.65</b>

## 13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,822,396.14	2,973,359.42	15,292,059.77	2,293,808.97
存货跌价准备	385,362.09	57,804.31	904,605.78	135,690.87
<b>合计</b>	<b>20,207,758.23</b>	<b>3,031,163.73</b>	<b>16,196,665.55</b>	<b>2,429,499.83</b>

## 14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	95,500,000.00	84,500,000.00

保证借款	35,000,000.00	38,000,000.00
<b>合计</b>	<b>130,500,000.00</b>	<b>122,500,000.00</b>

(2) 抵押借款的其他说明:

贷款银行	借款金额 (元)	备注
绵阳市商业银行城西支行	95,500,000.00	抵押物为房屋及土地使用权、存货、机器设备等, 房屋及机器设备详见附注五、41 所有权或使用权受到限制的资产
<b>合计</b>	<b>95,500,000.00</b>	

## 15. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	52,030,365.62	43,681,251.11
工程款	615,460.61	40,100.00
<b>合计</b>	<b>52,645,826.23</b>	<b>43,721,351.11</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 16. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	3,000,344.53	1,906,268.34
<b>合计</b>	<b>3,000,344.53</b>	<b>1,906,268.34</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省信利来电子科技有限公司	389,376.18	合同未完成
<b>合计</b>	<b>389,376.18</b>	

## 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,702,056.59	31,757,329.60	31,758,165.77	9,701,220.42
二、离职后福利-设定提存计划	54,250.41	2,478,226.67	2,406,992.32	125,484.76
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>9,756,307.00</b>	<b>34,235,556.27</b>	<b>34,165,158.09</b>	<b>9,826,705.18</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,273,869.82	28,628,135.53	29,495,768.08	4,406,237.27
2、职工福利费		642,126.99	642,126.99	
3、社会保险费	51,481.10	1,379,621.71	1,324,859.28	106,243.53
其中：医疗保险费	38,114.81	1,237,220.10	1,182,915.95	92,418.96
工伤保险费	736.33	83,764.08	76,856.57	7,643.84
生育保险费	12,629.96	58,637.53	65,086.76	6,180.73
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	4,376,705.67	1,107,445.37	295,411.42	5,188,739.62
<b>合计</b>	<b>9,702,056.59</b>	<b>31,757,329.60</b>	<b>31,758,165.77</b>	<b>9,701,220.42</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,173.71	2,427,533.16	2,321,053.91	118,652.96
2、失业保险费	42,076.70	50,693.51	85,938.41	6,831.80
<b>合计</b>	<b>54,250.41</b>	<b>2,478,226.67</b>	<b>2,406,992.32</b>	<b>125,484.76</b>

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	776,362.57	33,067.76
应交所得税	316,163.98	2,606,414.73
应交城市维护建设税	76,313.47	46,837.84
教育费附加	32,705.77	20,073.36
地方教育费附加	21,803.84	13,382.24
印花税	9,710.46	10,392.40
应交个人所得税	-	-312.75
<b>合计</b>	<b>1,233,060.09</b>	<b>2,729,855.58</b>

## 19. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	30,154,751.13	12,792,579.00
押金及保证金	206,208.00	6,208.00
代垫款	429,748.50	74,745.55

其他	15,999.00	6,748.19
<b>合计</b>	<b>30,806,706.63</b>	<b>12,880,280.74</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
绵阳富诚投资集团有限公司	10,154,751.13	合同未完成
<b>合计</b>	<b>10,154,751.13</b>	

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,491,710.00	
<b>合计</b>	<b>2,491,710.00</b>	

## 21. 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
借款	26,461,896.70	
应付融资租赁款	2,858,408.61	
减: 一年内到期的应付融资租赁款	2,491,710.00	
长期应付款余额	26,828,595.31	

## 22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,298,298.47	3,095,816.07	998,116.17	7,395,998.37	
与收益相关政府补助					
<b>合计</b>	<b>5,298,298.47</b>	<b>3,095,816.07</b>	<b>998,116.17</b>	<b>7,395,998.37</b>	

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持工业发展专项资金	98,333.33		20,000.00	78,333.33	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计 入损益或冲 减相关成本 的金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2010 年外贸出口市级 扶持资金、2010 年中小 企业国际市场开拓资金	183,431.14		46,000.00	137,431.14	与资产相关
2011 年第一批技术改造 资金	360,000.00		60,000.00	300,000.00	与资产相关
年产 5000 吨轻触屏光 学板生产线技术改造项 目	19,179.48		3,384.61	15,794.87	与资产相关
支持工业发展专项资金	56,666.67		10,000.00	46,666.67	与资产相关
年产 3000 吨扩散膜生 产线技改扩建项目	240,000.00		40,000.00	200,000.00	与资产相关
绵阳龙华薄膜有限公司 年产 3000 吨扩散膜生 产线技术改造项目	1,710,000.00		285,000.00	1,425,000.00	与资产相关
绵阳市战略性新兴产业 发展专项资金	153,462.62		43,947.23	109,515.39	与资产相关
年产 1000 吨涂覆生产 线技改项目	133,333.34		22,222.23	111,111.11	与资产相关
1000 吨涂覆生产线技 改项目	1,752,000.00		288,000.00	1,464,000.00	与资产相关
1000 吨涂覆生产线技 改项目	591,891.89		97,297.28	494,594.61	与资产相关
高端装备制造产业园区 新上项目一期扶持资金		3,000,000.00	55,649.24	2,944,350.76	与资产相关
售后租回固定资产		95,816.07	26,615.58	69,200.49	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,298,298.47</b>	<b>3,095,816.07</b>	<b>998,116.17</b>	<b>7,395,998.38</b>	

**23. 股本**

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,000,000.00						69,000,000.00

**24. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,008,774.60			57,008,774.60
<b>合计</b>	<b>57,008,774.60</b>			<b>57,008,774.60</b>

**25. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,235,804.28	9,800.05		3,245,604.33
<b>合计</b>	<b>3,235,804.28</b>	<b>9,800.05</b>		<b>3,245,604.33</b>

**26. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,120,558.48	16,527,939.28
调整后期初未分配利润	29,120,558.48	16,527,939.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,930.46	13,991,985.78
减：提取法定盈余公积	9,800.05	1,399,366.58
应付普通股股利	3,933,000.00	
转增资本		
<b>期末未分配利润</b>	<b>25,275,688.89</b>	<b>29,120,558.48</b>

**27. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,180,860.68	204,372,438.25	241,595,907.40	173,777,469.69
其他业务	7,875,705.18	11,614,897.61	10,379,101.47	15,071,365.65
<b>合计</b>	<b>276,056,565.86</b>	<b>215,987,335.86</b>	<b>251,975,008.87</b>	<b>188,848,835.34</b>

## (1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
传统薄膜类	63,472,340.63	40,822,187.72	54,202,291.53	38,270,666.84
手机屏材类	139,495,948.47	119,236,285.93	117,552,021.99	97,226,889.82

其他薄膜类	65,212,571.58	44,313,964.60	69,841,593.88	38,279,913.03
<b>合计</b>	<b>268,180,860.68</b>	<b>204,372,438.25</b>	<b>241,595,907.40</b>	<b>173,777,469.69</b>

## (2) 主营业务-按地区分类

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南	109,300,028.07	89,892,168.70
华东	31,450,477.07	29,805,907.04
海外	54,707,692.66	46,817,578.23
其他	72,722,662.88	75,080,253.43
<b>合计</b>	<b>268,180,860.68</b>	<b>241,595,907.40</b>

## (3) 前五名客户营业收入情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例
EPELCOM Co., Ltd.	22,157,713.42	8.03%
TEKRA, A Division of EIS, Inc.	14,345,446.90	5.20%
浙江道明光电科技有限公司	12,189,382.70	4.42%
苏州达方电子有限公司	11,122,521.52	4.03%
EFP GmbH	10,318,800.06	3.74%
<b>合计</b>	<b>70,133,864.60</b>	<b>25.42%</b>

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,505.42	686,991.15
教育费附加	145,073.75	308,033.95
地方教育费附加	96,715.84	182,662.37
土地使用税	222,666.35	92,787.75
营业税		-3,390.00
房产税	186,511.00	95,634.28
印花税	99,973.26	78,492.37
车船税	316.80	
<b>合计</b>	<b>1,089,762.42</b>	<b>1,441,211.87</b>

## 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,403,920.38	4,694,391.29

运杂费用	4,056,238.13	3,723,985.07
包装物	673,575.48	657,119.65
宣传广告费	316,738.72	113,971.98
测试费用	258,377.34	294,997.38
邮电费用	188,587.75	285,298.98
咨询费用	158,173.00	70,555.4
差旅费用	83,056.57	160,860.38
办公费用	81,889.50	179,111.33
折旧费用	69,138.98	35,828.38
小车费用	51,960.92	92,348.77
职工福利费	29,847.00	19,253.00
电力消耗	16,946.59	54463.64
租金费用	13,368.00	
交际应酬费用	7,319.22	38,117.00
展览费用		315,776.55
其他	596,925.65	1,172,970.58
<b>合计</b>	<b>12,006,063.23</b>	<b>11,909,049.38</b>

**30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	12,359,845.61	9,173,740.42
研发费用	8,213,421.05	5,042,226.32
租金费用	1,446,505.86	1,591,416.58
差旅费用	1,217,295.01	1,317,055.88
咨询费用	1,252,165.14	1,216,637.60
折旧费用	1,928,603.38	843,879.65
职工福利费	911,466.32	753,272.81
修理费用	307,461.68	686,669.78
教育经费	615,247.43	545,814.11
工会经费	492,197.94	436,835.49
无形资产摊销	759,536.62	421,336.53

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	374,928.30	412,972.31
电力消耗	457,443.18	328,639.05
交际应酬费用	444,771.35	317,867.99
小车费用	334,814.20	232,079.90
保险费用	187,604.54	156,476.43
包装物	193,827.59	
其他	820,745.91	850,449.40
<b>合计</b>	<b>32,317,881.11</b>	<b>24,327,370.25</b>

**31. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,338,448.18	8,469,972.65
减：利息收入	40,530.72	33,664.79
汇兑损益	2,624,174.08	-1,286,396.46
手续费及其他	1,480,616.59	1,275,338.15
<b>合计</b>	<b>13,402,708.13</b>	<b>8,425,249.55</b>

**32. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,224,278.89	3,970,905.79
二、存货跌价准备	-213,069.90	301,215.68
<b>合计</b>	<b>4,011,208.99</b>	<b>4,272,121.47</b>

**33. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	754.52	1,293.15
<b>合计</b>	<b>754.52</b>	<b>1,293.15</b>

**34. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-25,331.73		-25,331.73
<b>合计</b>	<b>-25,331.73</b>		<b>-25,331.73</b>

**35. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助利得	3,149,500.59		3,149,500.59
其中：与资产相关的政府补助	971,500.59		971,500.59
与收益相关的政府补助	2,178,000.00		2,178,000.00
<b>合计</b>	<b>3,149,500.59</b>		<b>3,149,500.59</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
物流扶持项目	400,000.00	与收益相关
鼓励扩大出口资金	25,000.00	与收益相关
隔热防紫外薄膜或片材技术研发项目	900,000.00	与收益相关
专利资助金	3,000.00	与收益相关
资助 2017 年军民融合服务领军团队	300,000.00	与收益相关
超薄高亮度光学显示薄膜材料的产业化开发	150,000.00	与收益相关
年产 3000 吨异型结构超薄 PC 基膜/片上产线项目	400,000.00	与收益相关
支持工业发展专项资金	20,000.00	与资产相关
2010 年外贸出口市级扶持资金、2010 年中小企业国际市场开拓资金	46,000.00	与资产相关
2011 年第一批技术改造资金	60,000.00	与资产相关
年产 5000 吨轻触屏光学板生产线技术改造项目	3,384.61	与资产相关
支持工业发展专项资金	10,000.00	与资产相关
年产 3000 吨扩散膜生产线技改扩建项目	40,000.00	与资产相关
绵阳龙华薄膜有限公司年产 3000 吨扩散膜生产线技术改造项目	285,000.00	与资产相关
绵阳市战略性新兴产业发展专项资金	43,947.22	与资产相关
年产 1000 吨涂覆生产线技改项目	22,222.22	与资产相关
1000 吨涂覆生产线技改项目	288,000.00	与资产相关
1000 吨涂覆生产线技改项目	97,297.30	与资产相关
高端装备制造产业园区新上项目一期扶持资金	55,649.24	与资产相关

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	3,149,500.59	

**36. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		7,200.00	
其中：固定资产处置利得		7,200.00	
政府补助		3,690,149.67	
违约金收入			
罚款收入	4,932.33	3,198.80	4,932.33
其他收入		217,077.31	
合计	4,932.33	3,917,625.78	4,932.33

**37. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		255,766.78	
其中：固定资产处置损失		255,766.78	
对外捐赠			
罚款	800,000.00	2,006.89	800,000.00
合计	800,000.00	257,773.67	800,000.00

**38. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	75,195.27	3,050,415.64
二、递延所得税费用	-601,663.90	-630,085.15
合计	-526,468.63	2,420,330.49

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-428,538.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	

子公司适用不同税率的影响	
非应税收入	
调整以前期间所得税的影响	-113.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,125.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-64,270.23
研发费加计扣除的影响	-578,744.90
其他	-30,465.75
所得税费用	-526,468.63

### 39. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,378,000.00	3,407,513.00
利息收入	38,517.39	33,664.79
其他		10,922.80
<b>合计</b>	<b>5,416,517.39</b>	<b>3,452,100.59</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,388,761.07	8,357,009.54
销售费用、管理费用支出	8,450,457.62	12,267,583.71
手续费及其他	1,480,616.59	1,275,338.15
营业外支出	800,000.00	
<b>合计</b>	<b>15,119,835.28</b>	<b>21,899,931.40</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资借款	62,117,000.00	12,792,579.00
<b>合计</b>	<b>62,117,000.00</b>	<b>12,792,579.00</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资还款	8,751,591.39	
<b>合计</b>	<b>8,751,591.39</b>	

**40. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,930.46	13,991,985.78
加：资产减值准备	4,011,208.99	4,272,121.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,980,560.25	8,946,151.74
无形资产摊销	767,242.44	421,336.53
长期待摊费用摊销	72,403.42	86,232.37
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)	25,331.73	248,566.78
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,338,448.18	7,183,576.19
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-601,663.90	-630,085.15
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-25,845,579.13	1,718,157.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,071,514.37	-20,885,859.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	19,830,980.03	-4,236,892.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,604,849.47	11,115,290.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,877,427.15	15,336,373.24
减：现金的期初余额	15,336,373.24	33,802,331.02
现金及现金等价物净增加额	<b>4,541,053.91</b>	<b>-18,465,957.78</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,877,427.15	15,336,373.24
其中：库存现金	203,669.45	64,002.77
可随时用于支付的银行存款	19,673,757.70	15,272,370.47
二、期末现金及现金等价物余额	19,877,427.15	15,336,373.24

**41. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	权利受限类型	账面价值	发生原因
原材料	抵押	55,980,492.14	银行借款抵押
库存商品	抵押	46,195,155.92	银行借款抵押
房屋建筑物	抵押	9,420,664.67	银行借款抵押
机械设备	抵押	50,540,571.73	银行借款抵押
通用设备	抵押	2,778,738.59	银行借款抵押
土地使用权	抵押	30,312,844.84	银行借款抵押
货币资金	信用证保证金	9,381,496.01	购买原材料开立信用证保证金
<b>合计</b>		<b>204,609,963.90</b>	

**六、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3.其他原因的合并范围变动**

无

**七、在其他主体中的权益****1.在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
绵阳龙华薄膜科技有限公司	绵阳市涪城区高端装备制造产业园凤凰中路29号	绵阳市涪城区高端装备制造产业园凤凰中路29号	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00%		新设

**八、关联方及关联交易****1.本企业的实际控制人情况**

本公司最终控制方为张定芬、刁锐鸣夫妇。

股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
伟晖电子	独资经营之	香港	贸易	张定芬	22022315-000-10-17-5

股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
塑胶厂	无限公司				

## 2.存在控制关系的关联方情况

无

## 3.本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市华阳薄膜有限公司	企业关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
无锡龙友光学材料有限公司	企业股东伟晖电子塑胶厂和绵阳盛泽商贸有限公司对外投资单位并担任高管
刁锐敏	企业关键管理人员
刁锐鸣	企业关键管理人员
张定琴	企业关键管理人员
陈瑛瑛	与企业关键管理人员有亲密关系
唐涵杨	企业关键管理人员
罗灵	企业关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华阳薄膜有限公司	销售商品	7,046,603.08	13,096,325.74

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张定琴	四川龙华光电薄膜股份有限公司	5,000,000.00	2017.03.08	2018.03.08	否
刁锐鸣					
刁锐敏					
陈瑛瑛	四川龙华光电薄膜股份有限公司	2,000,000.00	2017.11.28	2018.11.28	否
刁锐敏					
陈瑛瑛					

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刁锐敏 陈瑛瑛	四川龙华光电薄膜股份有限公司	35,700,000.00	2016.09.12	2019.09.12	否

说明：四川龙华光电薄膜股份有限公司与华夏银行股份有限公司绵阳分行签订最高额融资合同，编号为：MY(融资)20160003，最高融资额度 3750 万元；伟晖电子塑胶厂提供 1600 万元股权质押给华夏银行股份有限公司绵阳分行，并签订了编号为：MY(高质)20160003 的最高额质押合同。刁锐敏、陈瑛瑛为四川龙华光电薄膜股份有限公司作担保，担保金额 3570 万元。

关联方向绵阳市天力融资担保有限责任公司提供反担保情况如下：

反担保	借款人名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张定琴、刁锐鸣	四川龙华光电薄膜股份有限公司	5,000,000.00	2017.10.30	2018.11.30	否
刁锐敏、陈瑛瑛	四川龙华光电薄膜股份有限公司				否
刁锐敏、陈瑛瑛	四川龙华光电薄膜股份有限公司	7,500,000.00	2017.4..13	2018.4.13	否
张定琴、刁锐鸣	四川龙华光电薄膜股份有限公司				否
张定琴、刁锐鸣	四川龙华光电薄膜股份有限公司	7,500,000.00	2017.04.20	2018.4.20	否
刁锐敏、陈瑛瑛					否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初账面余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末账面余额
伟晖电子塑胶厂		4,698,475.00	31,160,371.70	26,461,896.70

关联方资金拆借本期贷方发生额包含本公司向伟晖电子塑胶厂借款本金 30,597,000.00 元，计提利息 563,371.70 元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	深圳市华阳薄膜有限公司	11,458,848.57	12,705,878.73

其他应收款	唐涵杨		1,151.44
-------	-----	--	----------

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	伟晖电子塑胶厂	26,461,896.70	

**九、承诺及或有事项**

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

经 2018 年 4 月 19 日董事会审议通过，公司股东罗震东以截止 2018 年 3 月 15 日的债权转公司股权，由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 专审字[2018]0284 号审计报告，罗震东由货币资金借款 6000 万元的债权转为公司股权；深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具了鹏信咨询字[2018]第 F281 号评估报告，截至 2018 年 3 月 15 日，罗震东借款评估价值为 6000 万元。

罗震东为公司股东，此次股票发行前，持有公司股份 1,720,000.00 股，持股比例为 2.4928%，此次认购完成后，将持有公司股份 21,720,000.00 股，持股比例将达到 24.4045%，成为公司的第二大股东，按照相关规定，应为公司关联方。本次交易构成关联交易。

**十二、其他重要事项**

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****1. 应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	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					-
关联方组合	11,458,848.57	8.96%			11,458,848.57

非关联方账龄组合	115,699,029.15	90.50%	17,599,555.94	15.21%	98,099,473.21
非关联方信用账期组合					
组合小计	127,157,877.72	99.46%	17,599,555.94	13.84%	109,558,321.78
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	685,301.21	0.54%	685,301.21	100.00%	
<b>合计</b>	<b>127,843,178.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,284,857.15</b>	<b>14.30%</b>	<b>109,558,321.78</b>

(续)

类别	期初余额				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					
关联方组合	12,705,878.73	9.61%			12,705,878.73
非关联方账龄组合	118,783,785.68	89.84%	13,139,111.39	11.06%	105,644,674.29
非关联方信用账期组合					
组合小计	131,489,664.41	99.45%	13,139,111.39	9.99%	118,350,553.02
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	727,546.52	0.55%	727,546.52	100.00%	
<b>合计</b>	<b>132,217,210.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,866,657.91</b>	<b>10.49%</b>	<b>118,350,553.02</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	74,641,354.14	3,732,067.70	5.00%
1至2年	18,761,478.79	1,876,147.88	10.00%
2至3年	9,464,199.65	2,839,259.90	30.00%
3至4年	6,008,849.27	3,004,424.64	50.00%
4至5年	3,377,457.40	2,701,965.92	80.00%
5年以上	3,445,689.90	3,445,689.90	100.00%
<b>合计</b>	<b>115,699,029.15</b>	<b>17,599,555.94</b>	

(2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
VelpaTechnologies	685,301.21	685,301.21	100%
<b>合计</b>	<b>685,301.21</b>	<b>685,301.21</b>	<b>100%</b>

说明：因企业 VelpaTechnologies 资金周转困难无法收回货款余额 685,301.21，全额计提坏账准备。

(3) 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 4,418,199.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期不存在实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
东莞市华硕薄膜有限公司	15,657,065.31	12.25%	2,472,547.85
深圳市华阳薄膜有限公司	11,458,848.57	8.96%	
东莞市三日电子有限公司	6,550,162.61	5.12%	488,861.87
苏州达方电子有限公司	4,235,240.95	3.31%	211,762.05
东莞市兆威光电有限	2,827,892.50	2.21%	992,352.35

公司			
合计	40,729,209.94	31.85%	4,165,524.12

## 2.其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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					-
关联方组合	3,000,000.00	54.66%	-		3,000,000.00
非关联方账龄组合	1,417,514.05	25.83%	85,875.70	6.06%	1,331,638.35
非关联方信用账期组合	273,124.90	4.98%	-		273,124.90
组合小计	4,690,638.95	85.47%	85,875.70	1.83%	4,604,763.25
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	797,536.83	14.53%	797,536.83	100.00%	
合计	5,488,175.78	100.00%	883,412.53	16.10%	4,604,763.25

(续)

类别	期初余额				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					
关联方组合	1,151.44	0.03%			1,151.44
非关联方账龄组合	300,000.00	8.37%	15,000.00	5.00%	285,000.00
非关联方信用账期组合	2,536,326.560	70.76%			2,536,326.560
组合小计	2,837,478.00	79.16%	15,000.00	0.53%	2,822,478.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	746,887.72	20.84%	746,887.72	100.00%	
<b>合计</b>	<b>3,584,365.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>761,887.72</b>	<b>21.26%</b>	<b>2,822,478.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,117,514.05	55,875.70	5.00%
1 至 2 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
<b>合计</b>	<b>1,417,514.05</b>	<b>85,875.70</b>	

单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
BreyerGmbHMaschinenfabri	797,536.83	797,536.83	100.00%
<b>合计</b>	<b>797,536.83</b>	<b>797,536.83</b>	<b>100.00%</b>

(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 121,524.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。(3) 本期不存在实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
关联方往来	3,000,000.00	
外部往来款	1,400,000.00	300,000.00
设备定金	797,536.83	746,887.72
内部员工借款	153,801.90	1,105,437.67
押金及保证金	119,323.00	1,432,040.33
代垫运费	17,514.05	-
<b>合计</b>	<b>5,488,175.78</b>	<b>3,584,365.72</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
绵阳龙华薄膜科技有限公司	3,000,000.00	54.66%	
东莞市三日电子有限公司	1,300,000.00	23.69%	80,000.00
Breyer	797,536.83	14.53%	797,536.83
深圳汇聚通电子科技有限公司	100,000.00	1.82%	5,000.00
绵阳墙材节能办	90,831.00	1.66%	
邓涛	50,000.00	0.91%	
<b>合计</b>	<b>5,288,367.83</b>	<b>96.36%</b>	<b>882,536.83</b>

3.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,180,860.68	204,372,438.25	241,595,907.40	173,777,469.69
其他业务	7,875,705.18	11,614,897.61	10,379,101.47	15,071,365.65
<b>合计</b>	<b>276,056,565.86</b>	<b>215,987,335.86</b>	<b>251,975,008.87</b>	<b>188,848,835.34</b>

(1) 主营业务-按产品分类

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
传统薄膜类	63,472,340.63	40,822,187.72	54,202,291.53	38,270,666.84
手机屏材类	139,495,948.47	119,236,285.93	117,552,021.99	97,226,889.82
其他薄膜类	65,212,571.58	44,313,964.60	69,841,593.88	38,279,913.03
<b>合计</b>	<b>268,180,860.68</b>	<b>204,372,438.25</b>	<b>241,595,907.40</b>	<b>173,777,469.69</b>

## (2) 主营业务-按地区分类

地区名称	本期发生额	上期发生额
华南	109,300,028.07	89,892,168.70
华东	31,450,477.07	29,805,907.04
海外	54,707,692.66	46,817,578.23
其他	72,722,662.88	75,080,253.43
<b>合计</b>	<b>268,180,860.68</b>	<b>241,595,907.40</b>

## (3) 前五名客户营业收入情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例
EPELCOM Co., Ltd.	22,157,713.42	8.03%
TEKRA, A Division of EIS, Inc.	14,345,446.90	5.20%
浙江道明光电科技有限公司	12,189,382.70	4.42%
苏州达方电子有限公司	11,122,521.52	4.03%
EFP GmbH	10,318,800.06	3.74%
<b>合计</b>	<b>70,133,864.60</b>	<b>25.42%</b>

## 4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	754.52	1,293.15
<b>合计</b>	<b>754.52</b>	<b>1,293.15</b>

## 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,331.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

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	3,149,500.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-795,067.67	
减：所得税影响额	-123,059.91	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	2,452,161.10	

**2.净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.51%	-0.03	-0.03

四川龙华光电薄膜股份有限公司

2018 年 4 月 23 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

四川龙华光电薄膜股份有限公司

2018年4月23日