



晶科电子

NEEQ :836789

广东晶科电子股份有限公司  
( APT Electronics Co., Ltd. )



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

2016年3月14日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司股票于2016年4月29日起在全国股份转让系统正式挂牌公开转让。



2016年4月，公司荣获2016中国LED首创奖——最具创新性新三板企业



2016年4月，荣获CITE创新产品与应用奖——侧入式背光器件7020



2016年6月荣获高工LED评选的2015-2016年度新三板最具投资价值企业奖



2016年6月，公司荣获中国LED封装企业国际竞争力TOP10



2016年6月，公司“COB+模组器件”项目荣获21届广州国际照明展览会阿拉丁神灯奖优秀技术奖

# 目录

声明与提示.....	4
<b>一、基本信息</b>	
第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
<b>二、非财务信息</b>	
第四节重要事项.....	11
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
<b>三、财务信息</b>	
第七节财务报表.....	17
第八节财务报表附注.....	23

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司总裁办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2、报告期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
	3、与会董事签字确认的《广东晶科电子股份有限公司第一届董事会第七次会议决议》
	4、与会监事签字确认的《广东晶科电子股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广东晶科电子股份有限公司
英文名称及缩写	APT Electronics Co., Ltd.
证券简称	晶科电子
证券代码	836789
法定代表人	肖国伟
注册地址	广州南沙区环市大道南 33 号
办公地址	广州南沙区环市大道南 33 号
主办券商	西部证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周白云
电话	020-34683616
传真	020-34684977
电子邮箱	grace@apt-hk.com
公司网址	http://www.apthk.com
联系地址及邮政编码	广州南沙区环市大道南 33 号 邮编：511458

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-29
行业(证监会规定的行业大类)	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	包括背光源产品、中小功率光源产品、大功率照明光源及模组产品、光组件、照明产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	280,000,000
控股股东	微晶先进光电科技有限公司
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	73
公司拥有的“发明专利”数量	25

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	244,155,097.14	67,407,581.89	262.21%
毛利率%	19.33%	10.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,720,579.10	-8,632,165.72	305.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,486,741.67	-11,180,520.53	220.63%
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）	5.01%	-4.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.83%	-6.06%	-
基本每股收益	0.06	-0.04	250.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	822,956,177.74	687,692,045.02	19.67%
负债总计	385,325,944.46	357,690,398.24	7.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	437,630,233.28	330,001,646.78	32.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.18	16.10%
资产负债率%	46.82%	52.01%	-
流动比率	1.21	1.13	-
利息保障倍数	7.28	1.76	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	85,410,058.01	-24,902,142.33	-
应收账款周转率	1.22	0.54	-
存货周转率	1.97	1.30	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.67%	1.23%	-
营业收入增长率%	262.21%	-12.29%	-
净利润增长率%	305.29%	-10.78%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

晶科电子是从事 LED 器件、模组光源、光引擎和智能照明产品的研发、制造和销售的高科技企业，处于 LED 产业链中游环节。公司拥有完整的研发、制造与销售管理团队，具有近百项专利，自主研发、制造与销售自有 LED 品牌的高附加值相关产品。公司依托拥有自主知识产权的核心技术及高端研发团队优势，同时整合了大陆、台湾、香港产学研界两岸三地的资源优势，开拓具有差异化竞争优势的中高端 LED 芯片、模组光源与光引擎的产品市场，建立 LED 器件光源与光引擎品牌。

公司面向国内外高端客户，主要客户是一线知名电视制造商（如创维电视、TCL 等）和知名 LED 照明灯具公司（如飞利浦照明等）。晶科电子使用自有的品牌销售 LED 产品，销售方式主要为直接与代理两种模式进行。

公司的主要产品为 LED 器件、组件，客户主要为从事灯饰照明、家用电器、平板显示器等制造型企业或代理商。

公司的收入来源主要是销售背光源产品、中小功率光源产品、大功率照明光源及模组产品、光组件、照明产品。

报告期内，公司商业模式无发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司按照年初制定的经营目标，有步骤有计划的进行生产经营，在稳定现有电视机背光和照明客户的基础上，继续积极开拓国际大客户，并在第二季度开始实现批量生产，同时在上半年应对增加的定单，完成了较大规模的扩充产能，为下半年的业绩进一步提升打下了基础。在扩大产能的同时，公司积极挖掘潜力，提高生产效率，降低采购成本，更充分体现了规模化经营的效益。2016 年上半年主要经营业绩情况如下：

1、报告期内公司实现营业收入 24,416 万元，较去年同期增长 262%，主要因素是 2015 年下半年开拓的大客户，在今年上半年订单稳定并持续增长，因此今年上半年较去年同期有大幅增长；

2、报告期内公司实现营业利润 1,349 万元，较去年同期增长 221%，去年同期为负，今年上半年主要因销售收入较去年同期大幅增长，同时公司规模化效应呈现，产品成本降低，提升了产品毛利率，毛利率比去年同期翻了近一倍，综合上述情况，今年上半年营业利润出现了大幅上升趋势；

3、报告期内公司实现净利润 1,772 万元，较去年同期增长 305%，去年同期为亏损，今年上半年因销售大幅增长，产品毛利率提升，同时控制经营费用等使今年上半年出现大幅盈利；

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 8,541 万元，去年同期经营活动产生的现金流量净额为-2,490 万元，主要因为公司今年上半年销售收入、利润增加，且收到的税费返还同比大幅增加。

综上所述，公司报告期的业绩增长，主要是公司凭借自身产品的良好性能和先进

技术，产品受到国内国际市场的认可。随着产能的扩充，订单的持续增长，公司销售收入大幅增加，毛利率水平和利润水平得到有效提升。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争加剧的风险

公司所处 LED 应用领域前景广阔，但目前行业集中度不高，市场份额较为分散，且新的竞争者不断涌入，市场呈现出同质化竞争格局，同时，随着国际 LED 产业向中国转移，境外竞争对手在国内建立生产基地，我国 LED 器件、组件、以及应用系统行业竞争呈加剧之势，产品价格亦呈下降趋势。未来，若公司不能持续巩固并扩大竞争优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司充分认识到在本行业内技术和销售渠道才是市场竞争的重点，面对本行业日渐激烈的竞争，公司将不断通过加大在 LED 背光和照明领域的研发投入，通过对目前产品的改进以及对于新产品的不断研发，特别是在倒装芯片、芯片级封装、集成化封装、智能照明、背光源方案等方面的持续研发，保持技术和产品在行业内的领先地位，并持续降低成本，提高自身的市场竞争优势；同时，不断拓宽销售渠道，来应对即将到来的市场竞争风险。

#### 2、客户集中度较高的风险

公司 2016 年度上半年前五名客户占销售收入的比例为 75.10%。公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望降低对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险。公司正积极开通市场，建立自己的营销网络。

#### 3、经营季节性风险

LED 器件、组件以及应用系统行业受到产品特征以及国内外法定节假日等因素的影响，该行业产品销售存在一定的季节性分布特征，上半年通常为行业的销售淡季，下半年为行业的销售旺季。公司如不能在下半年准确把握市场需求，适时调整生产安排，可能将面临部分产品生产准备不足失去商机或产能过剩造成产品积压，从而对公司的持续成长产生不利影响。

应对措施：公司将扎实做好市场营销工作，加强对市场需求变化的关注，根据需求适时调整生产安排，通过适当的激励措施，增加上半年的营业收入比重，同时制定科学、合理的资金使用计划。

#### 4、汇率风险

公司目前出口收入主要以美元方式报价结算，因此美元汇率的波动会对公司的利润产生一定的影响。如果未来人民币持续大幅升值，公司产品在国际市场的性价比优势将被削弱，从而影响公司的经营业绩。

为尽量规避其风险，公司在银行运用远期结售汇业务，锁定汇率。因此，汇率波动主要是影响公司的当期利润，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。随着公司业务规模的不断增长，如果未来人民币对美元的汇率不稳定，将可能因汇率波动而使公司产生较大的汇兑损失。

应对措施：公司将对管理人员及财务人员要进行防范意识的加强，引进相关方面的人才，通过各种金融工具及衍生工具来锁定或规避汇率风险。

#### 5、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

作为高科技型企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术进步的重要保障。公司一贯注重人力资源的科学管理，建立了有效的绩效管理体系，积极为科研人员提供良好的科研条件。虽然公司采取了多种措施稳定科研人员队伍，但是仍不能排除未来科研人员流失的可能。未来若出现核心技术人员大范围流失，将对公司的生产经营造成不利影响。

此外，公司长期以来持续的产品与技术创新积累了丰富的技术成果，除部分已申请专利外，另有多项技术以技术秘密、非专利技术的形式保有。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

应对措施：公司将进一步健全人才培养机制，同时为公司人才提供有竞争力的薪酬及福利，并为人才的成长提供有力的制度支持，用以留住人才，为公司创造更多的价值。同时，加强核心技术的保密措施。

#### 6、控制权风险

公司股权结构分散，无实际控制人。公司控股股东香港微晶先进光电科技有限公司股东共计 18 名，其中 5 名为自然人，13 名为法人。微晶光电股权较为分散，无单一股东持有公司 30%以上的股权，上述股东所委派的董事均未超过董事总数的半数，无单一股东可以对公司决策形成实质性控制。尽管从公司历史以及股东锁定期限判断，公司股权结构在挂牌前及挂牌后十二个月内均能够保持稳定，不排除控股股东自身持股比例变动而引致公司控制权发生变动的风险。

应对措施：公司已建立健全了治理机制，并按照相关制度规定执行。公司的股权结构若在未来发生变动，公司会积极履行披露的义务，并且仍将严格按照公司章程及各项管理制度的规定进行公司治理。

#### 7、未来经营业绩波动的风险

报告期内公司收入逐年快速增长，获利趋势明显，2016 年上半年营业收入为 24,416 万元，较去年同期增长 262%；实现净利润 1,772 万元，较去年同期增长 305%；报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 8,541 万元，去年同期经营活动产生的现金流量净额为-2,490 万元，经营性现金流呈明显改善态势。

应对措施：随着公司今后逐步实现商业规模化生产，将会大幅减少单位成本；公司报告期内未出现银行借款逾期未还现象；市场需求稳定增长，公司报告期内生产经营情况未出现影响持续经营的情况；公司董事、监事、高级管理人员是一支高学历、年轻化、管理经验丰富、实战能力强的管理团队，对公司发展充满信心，公司的管理层稳定；公司地处广州南沙经济开发区，同时公司在销售、采购方面具有良好的市场口碑，核心客户合作关系稳定，且未发生过原料供应不足问题。但若公司未来收入不能获得较大增长，经营业绩可能发生较大波动。

#### 8、采购对关联方依赖较大的风险

公司在 2016 年度上半年对关联方的采购总额为 10,703.27 万元，占采购总额的比例 52.18%。采购对关联方有较大的依赖，使得公司经营存在一定的风险。若未来关联方提高原材料售价或者无法提供公司生产所需的原材料，则公司需要重新寻找供应商，增加了商业谈判成本并有可能影响到公司正常的生产经营。

应对措施：公司正在积极寻找新的原材料供应商建立长期合作关系，与此同时，公司还将拓宽原材料采购渠道，以解决原材料采购上对关联方依赖较大的风险。

与年报相比，公司 2016 年中期报告减少了对政府补助依赖较大及对主要出口国家或地区政治、经济环境变动影响的两项风险。因为公司目前承担政府研发项目逐步减少，且公司通过有效的经营管理措施，扩大销售，降低成本，提高公司的盈利能力，

政府补助对公司经营情况的影响将很小；另外报告期内公司出口国主要为香港，经评估香港目前不存在大环境变动情况，不会对公司经营存在潜在风险。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案 公告时间	新增股票挂 牌转让日期	发行 价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-05-04	-	2.30	不超过 6,600 万股(含 6,600 万股)	不超过人民币 15,180 万元(含 15,180 万元)	补充公司流动资金、扩大公司生产经营规模

注：为进一步加大市场开拓力度、优化公司财务结构，提升公司盈利能力和抗风险能力，保持公司业务规模持续快速增长，公司于 2016 年 5 月 4 日公告了《股票发行方案》，本次股票发行的发行价格为每股人民币 2.3 元，发行股数总额不超过 6,600 万股(含 6,600 万股)，预计募集资金总额不超过人民币 15,180 万元(含 15,180 万元)，主要用于补充公司流动资金、扩大公司生产经营规模。

2016 年 6 月 2 日公司发布了公告编号为 2016-014 的股票发行认购公告，2016 年 6 月 21 日发布了公告编号为 2016-015 的股票发行认购延期公告，截止 2016 年 6 月 30 日，所有签署《股票认购合同》的股东均按时将投资款项汇入了指定账户。本次股票发行共发行 39,090,438 股，每股价格 2.3 元，共募集资金 89,908,007.40 元。

发行完毕后，公司股本变更为 319,090,438 股。立信会计师事务所已出具信会师报字[2016]第 410562 号《验资报告》，本次股票发行尚在备案中，尚未办理完中登新增股份登记，故股东名册暂未反映出各股东最新情况，仍为 28,000 万股，特此说明。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	362,000,000.00	107,032,629.80
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	28,000,000.00	22,672,829.52
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	-	-
<b>总计</b>	<b>390,000,000.00</b>	<b>129,705,459.32</b>

(三) 承诺事项的履行情况

**(一) 公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员为避免同业竞争的措施与承诺:**

1、2015年12月8日, 控股股东微晶先进光电科技有限公司为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》, 具体内容如下:

“本公司特承诺如下:

一、本公司以及本公司参与投资的控股企业和参股企业及其下属企业目前没有以任何形式直接或间接从事与广东晶科电子股份有限公司及广东晶科电子股份有限公司的控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

二、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

三、对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目, 本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似。

四、本公司签署本承诺书的行为已取得本公司权力机关的同意, 亦已取得本公司控制的企业的权力机关同意, 因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司和本公司控制的企业的真实意思。

五、本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性; 若因违反上述承诺而所获的利益及权益将归广东晶科电子股份有限公司及其控股企业所有, 并赔偿因违反上述承诺而给广东晶科电子股份有限公司及其控股企业造成的一切损失、损害和开支。”

2、2015年12月8日, 股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》, 具体内容如下:

“本人承诺如下:

一、本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动;

二、在担任股份公司董事期间及辞去前述职务后六个月内, 本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动, 或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其

他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

三、本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母遵守本承诺；

四、本人愿意承担因本人及本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

**(二) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形包括：**

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。
- 3、签署了避免同业竞争承诺函。
- 4、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 5、关于诚信状况的书面声明。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产—土地使用权	抵押	10,006,793.60	1.22%	用于银行贷款
固定资产—房屋及建筑物	抵押	81,100,297.34	9.85%	用于银行贷款
固定资产—机器设备	抵押	17,424,731.66	2.12%	用于银行贷款
<b>累计值</b>	-	108,531,822.60	13.19%	-

注：因经营发展需要，公司以房屋建筑物（含土地使用权）及部分设备做为抵押，分别向中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行申请人民币 9,000 万元的授信额度，向中国工商银行股份有限公司广东自由贸易试验区南沙分行申请人民币 8,000 万元的授信额度，以上授信方案经公司第一届董事会第六次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

有限售条件股份	有限售股份总数	280,000,000	100.00%	39,090,438	319,090,438	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	237,122,480	84.69%	2,173,914	239,296,394	74.99%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>280,000,000</b>	<b>-</b>	<b>39,090,438</b>	<b>319,090,438</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>10</b>				

注：2016年5月4日，公司公告了股票发行方案，并与2016年6月2日发布了公告编号为2016-014的股票发行认购公告，2016年6月21日发布了公告编号为2016-015的股票发行认购延期公告，截止2016年6月30日，所有签署《股票认购合同》的股东均按时将投资款项汇入了指定账户，公司据此在2016年半年度财务报表的股本及资本公积中列示，立信会计师事务所已出具信会师报字[2016]第410562号《验资报告》。本次股票发行数量为39,090,438股，发行完毕后，股本变更为319,090,438股，本次股票发行尚在备案中，尚未办理完中登新增股份登记，故股东名册暂未反映出各股东最新情况，仍为28,000万股，特此说明。

## 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	微晶先进光电科技有限公司	237,122,480	2,173,914	239,296,394	74.99%	239,296,394	0
2	广东省粤科财政股权投资有限公司	23,712,360	0	23,712,360	7.43%	23,712,360	0
3	深圳市国民创新创业投资企业(有限合伙)	10,281,320	8,695,653	18,976,973	5.95%	18,976,973	0
4	晶宇光电(厦门)有限公司	4,678,240	0	4,678,240	1.47%	4,678,240	0
5	江阴浩瀚光电科技有限公司	4,205,600	0	4,205,600	1.32%	4,205,600	0
6	新余官茂原投资管理中心(有限合伙)	0	3,351,304	3,351,304	1.05%	3,351,304	0
7	北京德夯基业科技有限公司	0	1,826,087	1,826,087	0.57%	1,826,087	0
8	广东省科技风险投资有限公司	0	8,695,653	8,695,653	2.73%	8,695,653	0
9	中保产业投资股份有限公司	0	10,000,000	10,000,000	3.13%	10,000,000	0
10	西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0	4,347,827	4,347,827	1.36%	4,347,827	0
<b>合计</b>		<b>280,000,000</b>	<b>39,090,438</b>	<b>319,090,438</b>	<b>100.00%</b>	<b>319,090,438</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

法人股东晶宇光电(厦门)有限公司的股东为晶宇光电(香港)有限公司；晶宇光电(香港)有限公司的股东 UEC INVESTMENT LTD.，其股东晶宇光电股份有限公司系法人股东微晶光电的股东；

法人股东深圳市国民创新创业投资企业(有限合伙)与北京德夯基业科技有限公司已签署一致行动协议；

法人股东广东省科技风险投资有限公司与广东省粤科财政股权投资有限公司均受广东省粤科金融集团有限公司控

制。

除上述关联关系外，公司的其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

微晶光电持有公司 74.99%的股权，为公司的控股股东。  
名称：微晶先进光电科技有限公司  
英文名称：Advanced Photoelectronic Technology Ltd.  
董事：Xiao Guo Wei（肖国伟）、Philip Ching Ho（陈正豪）、Yuan Lie Ming Peter（袁立明）、Wu Nan-Yang（吴南阳）、Hsu William Shang Wi（许尚威）  
成立时间：2003 年 2 月 17 日  
公司编号：0833596  
住所：Room 501-502, 5th Floor, Block 5, IC Development Centre, Hong Kong Science Park, Shatin, New Territories  
普通股：11,358,322 股  
总款额：394,034,850.02 港元  
经营范围：半导体设计、制造及销售。  
报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司股权结构分散，无实际控制人。公司控股股东微晶光电股权较为分散，无单一股东持有微晶光电 30%以上的股权，无单一股东可以对公司决策形成实质性影响。且微晶光电各股东均各自独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形；其各自亦与其他微晶光电股东之间不存在通过协议、其他安排，与其他股东共同扩大其所能够支配的微晶光电股份表决权数量的行为或者事实。  
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
肖国伟	董事长兼总裁	男	49	博士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	是
陈正豪	董事	男	68	博士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	否
袁立明	董事	男	68	本科	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	否
吴南阳	董事	男	59	硕士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	否
WILLIAM SHANG WI HSU	董事	男	52	硕士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	否
李世玮	监事会主席	男	58	博士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	否
区伟能	职工监事	男	35	硕士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	是

林凯敏	监事	男	36	硕士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	否
侯宇	常务副总裁	男	48	硕士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	是
曾照明	副总裁	男	49	博士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	是
宋东	副总裁	男	42	硕士	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	是
周白云	财务负责人	女	39	本科	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 22 日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

## 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
肖国伟	董事长兼总裁	0	0	0	0.00%	0
陈正豪	董事	0	0	0	0.00%	0
袁立明	董事	0	0	0	0.00%	0
吴南阳	董事	0	0	0	0.00%	0
WILLIAM SHANG WI HSU	董事	0	0	0	0.00%	0
李世玮	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
区伟能	职工监事	0	0	0	0.00%	0
林凯敏	监事	0	0	0	0.00%	0
侯宇	常务副总裁	0	0	0	0.00%	0
曾照明	副总裁	0	0	0	0.00%	0
宋东	副总裁	0	0	0	0.00%	0
周白云	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>		0	0	0	0.00%	0

## 三、变动情况

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

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	597	908

核心员工变动情况:

报告期内，公司未认定核心员工。
-----------------

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、（一）	102,955,758.68	19,550,633.93
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、（二）	31,472,339.17	13,976,370.51
应收账款	五、（三）	187,368,855.38	213,985,280.89
预付款项	五、（四）	3,477,079.10	1,356,934.21
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、（五）	1,895,425.29	2,865,603.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	107,488,904.11	92,026,569.70
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	20,812,520.69	27,134,039.58
<b>流动资产合计</b>	-	<b>455,470,882.42</b>	<b>370,895,432.80</b>

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(八)	207,626,013.89	191,437,825.10
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	85,228,531.80	69,457,201.28
开发支出	五、(十)	26,929,914.03	28,723,321.30
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十一)	4,099,954.99	1,611,876.31
递延所得税资产	五、(十二)	8,032,947.95	8,032,947.95
其他非流动资产	五、(十三)	35,567,932.66	17,533,440.28
<b>非流动资产合计</b>	-	367,485,295.32	316,796,612.22
<b>资产总计</b>	-	822,956,177.74	687,692,045.02
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、(十四)	126,930,640.38	103,285,355.30
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	五、(十五)	21,391,759.94	21,202,855.44
应付账款	五、(十六)	185,769,305.30	174,938,625.01
预收款项	五、(十七)	432,751.20	149,772.66
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	5,848,539.60	4,229,107.82
应交税费	五、(十九)	666,026.55	107,664.29
应付利息	五、(二十)	277,407.78	155,074.57
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(二十一)	4,940,118.15	8,154,233.85
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	-	-	-

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	24,982,754.61	11,000,000.00
其他流动负债	五、(二十三)	5,459,599.64	5,492,181.05
<b>流动负债合计</b>	-	<b>376,698,903.15</b>	<b>328,714,869.99</b>
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	五、(二十四)	-	18,982,754.61
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十五)	8,627,041.31	9,992,773.64
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>8,627,041.31</b>	<b>28,975,528.25</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>385,325,944.46</b>	<b>357,690,398.24</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-		
股本	五、(二十六)	319,090,438.00	280,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十七)	74,823,343.06	24,005,773.66
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十八)	2,599,587.31	2,599,587.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十九)	41,116,864.91	23,396,285.81
归属于母公司所有者权益合计	-	437,630,233.28	330,001,646.78
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>437,630,233.28</b>	<b>330,001,646.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>822,956,177.74</b>	<b>687,692,045.02</b>

法定代表人: 肖国伟

主管会计工作负责人: 肖国伟

会计机构负责人: 周白云

(二)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>	-	244,155,097.14	67,407,581.89
其中：营业收入	五、(三十)	244,155,097.14	67,407,581.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	196,964,253.30	60,496,845.92
其中：营业成本	五、(三十)	196,964,253.30	60,496,845.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	五、(三十一)	7,155,808.01	2,108,191.83
管理费用	五、(三十二)	21,846,795.56	12,753,587.36
财务费用	五、(三十三)	4,529,716.07	2,475,564.99
资产减值损失	五、(三十四)	171,782.53	753,912.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	13,486,741.67	-11,180,520.53
加：营业外收入	五、(三十五)	4,340,381.21	2,549,605.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十六)	106,543.78	1,250.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,720,579.10	-8,632,165.72
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	17,720,579.10	-8,632,165.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	17,720,579.10	-8,632,165.72
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他	-	-	-

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

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>	-	17,720,579.10	-8,632,165.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,720,579.10	-8,632,165.72
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	-	0.06	-0.04
(二) 稀释每股收益	-	0.06	-0.04

法定代表人：肖国伟

主管会计工作负责人：肖国伟

会计机构负责人：周白云

### (三) 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	-	217,932,906.85	52,086,407.89
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	-	22,829,543.76	563,017.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	3,923,781.07	576,677.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	244,686,231.68	53,226,102.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	116,060,392.85	53,754,507.25
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	-	-	-

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	28,629,829.88	14,279,723.53
支付的各项税费	-	96,931.00	77,092.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	14,489,019.94	10,016,921.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	159,276,173.67	78,128,245.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	85,410,058.01	-24,902,142.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,611,698.10	5,709,020.52
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>	-	15,611,698.10	5,709,020.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,611,698.10	-5,709,020.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	89,908,007.40	21,467,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	36,685,370.81	18,786,414.58
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	126,593,378.21	40,253,664.58
偿还债务支付的现金	-	110,119,050.38	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,856,656.68	1,954,293.16
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	112,975,707.06	14,954,293.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	13,617,671.15	25,299,371.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-67,577.69	-94,431.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	83,348,453.37	-5,406,222.56
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,189,777.26	8,351,212.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	96,538,230.63	2,944,989.44

法定代表人：肖国伟

主管会计工作负责人：肖国伟

会计机构负责人：周白云

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

**广东晶科电子股份有限公司**  
**二〇一六半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 基本情况

广东晶科电子股份有限公司(以下简称“本公司”)经广州市南沙开发区投资贸易促进局穗南开投促复[2015]62号《关于中外合资企业晶科电子(广州)有限公司转制为股份有限公司的批复》批准,以公司截至2015年8月31日经审计净资产304,005,773.66元按1:0.921035139比例折股,由晶科电子(广州)有限公司整体变更为股份公司。改制后,公司的股本总额为280,000,000.00元。2015年10月23日发起人签署《关于变更设立广东晶科电子股份有限公司的发起人协议书》和《广东晶科电子股份有限公司公司章程》,2015年12月3日取得广州市工商行政管理局南沙分局颁发的统一社会信用代码91440115791035885U《企业法人营业执照》。

根据本公司股东大会决议和广州南沙开发区投资贸易促进局《关于合资企业广东晶科电子股份有限公司增资及股权变更的批复》穗南开投促复(2016)66号,批准本公司注册资

本增加 39,090,438.00 元，增资后公司股本总额为 319,090,438.00 元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币元）	持股比例（%）
1	微晶先进光电科技有限公司	239,296,394.00	74.9933
2	广东省粤科财政股权投资有限公司	23,712,360.00	7.4312
3	深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）	18,976,973.00	5.9472
4	晶宇光电（厦门）有限公司	4,678,240.00	1.4661
5	江阴浩瀚光电科技有限公司	4,205,600.00	1.3180
6	中保产业投资股份有限公司	10,000,000.00	3.1339
7	广东省科技风险投资有限公司	8,695,653.00	2.7251
8	西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	4,347,827.00	1.3626
9	新余官茂原投资管理中心（有限合伙）	3,351,304.00	1.0503
10	北京德夯基业科技有限公司	1,826,087.00	0.5723
合计		319,090,438.00	100.00

注册地址：广州市南沙区环市大道南 33 号。法定代表人：肖国伟

## （二）行业性质

本公司属于电力机械和器材制造业。

## （三）经营范围与经营期限

**经营范围：**电力电子元器件制造；电子元件及组件制造；光电子器件及其他电子器件制造；半导体分立器件制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电力电子技术服务；电子元器件批发；电子产品批发；电子元器件零售；电子产品零售。（具体经营范围以审批机关核定的为准；涉及许可项目的，以许可审批部门核定的为准。）

**经营期限：**2006 年 8 月 30 日至长期。

## （四）主要产品

本公司的主要产品或提供的劳务是背光源产品、LED 照明光源及模组产品以及提供 EMC 合同能源管理。

LED 器件、组件以及应用系统行业受到产品特征以及国内外法定节假日等因素的影响，该行业产品销售存在一定的季节性分布特征，上半年通常为行业的销售淡季，下半年为行业的销售旺季。

## （五）公司的基本组织结构

本公司依法建立了董事会。公司总裁由法定代表人肖国伟兼任，公司根据生产经营需要设置了总裁办、行政部、财务部、采购部、研发部、产品部、品质部、销售部等职能管理部门。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 16 日批准报出。

#### **(六) 合并财务报表范围**

本公司无下设子公司，为单体公司，财务报表为单体报表。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(三) 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。

### **(四) 外币业务和外币报表折算**

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。

### **(五) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债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。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （六）应收款项坏账准备

### 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：本公司根据公司经营规模、业务性质及结算状况等确定单项金额重大的应收账款指单笔金额为 20 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2	备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款等。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0%	0%
6 个月-1 年	25%	25%
1—2 年	50%	50%
2 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款等	0%	0%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (七) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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。

本期期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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
办公设备	年限平均法	5	10	18
机器设备	年限平均法	5-10	10	18-9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	10	10	18
路灯项目	年限平均法	10	0	10

## (九) 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。

## (十) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、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。

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	按土地使用年限摊销
专利权	10 年	预计使用年限摊销

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，本期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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期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。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试、试产等若干阶段。

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，具体包括调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试。中试成功后，正式进入开发阶段。

开发阶段：开发阶段主要是试产，在建成的生产线上，根据中试结果制定的生产工艺，进去一定批次的试生产，对生产线和生产工艺进一步完善。试产完成后，生产工艺和生产线已完善，并能进行批量生产，开发阶段完成。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## **(十二) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

## **(十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂区生产设施、附属设施装修改造支出。

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、摊销年限**

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

装修改造支出按 5 年摊销。

## **(十四) 职工薪酬**

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## (十五) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

具体确认方法：①销售商品发出，且取得对方的签收确认后，确认收入。

②路灯项目，依据项目建设方、施工方、监理方三方确认的工程进度表，按照合同确认的金额和完工百分比确认收入。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 节能效益分享收入金额，按照有关合同或协议约定方法和实际节省电费计算确定收入。

## (十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

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

## 2、确认时点

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

## 3、会计处理

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

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

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (十八) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

#### (二) 税收优惠

本公司 2015 年 10 月 10 日取得了广东省科技厅等单位颁发的编号为 GR201544000645 号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。本公司已在主管税务机关备案申请。

本公司本期企业所得税税率 15%。

### 五、 财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,913.40	4,997.00
银行存款	96,535,317.00	131,572,666.63
其他货币资金	6,417,528.28	6,388,370.30
合 计	102,955,758.68	19,550,633.93
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中因向银行存入保证金等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,417,528.05	6,360,856.67
合 计	6,417,528.05	6,360,856.67

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 6,417,528.05 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,635,505.95	13,376,370.51
商业承兑汇票	7,836,833.22	600,000.00
合 计	31,472,339.17	13,976,370.51

### 2、期末公司无已质押的应收票据。

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,246,363.17	22,014,148.74
商业承兑汇票	4,034,816.66	7,836,833.22
合 计	46,281,179.83	29,850,981.96

### 4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,714,202.96	100.00	345,347.58		187,368,855.38	214,242,425.94	100.00	257,145.05		213,985,280.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
合 计	187,714,202.96	/	345,347.58	/	187,368,855.38	214,242,425.94	/	257,145.05	/	213,985,280.89

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	185,855,031.00	78,072.45	
其中：6 个月-1 年	312,289.81	78,072.45	25
1 至 2 年	280,241.06	140,120.53	50
2 至 3 年	127,154.60	127,154.60	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
合 计	186,262,426.66	345,347.58	

确定该组合依据的说明：详见附注三、（八）应收款项坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	1,451,776.30	0.00	0.00
合 计	1,451,776.30	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：详见附注三、（八）应收款项坏账准备。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,782.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	83,580.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关联 交易产生
上海亚明照明有限 公司	货款	56,580.00	无法收回	内部审批	否
深圳市奇业科技有 限公司	货款	27,000.00	无法收回	内部审批	否
合 计		83,580.00			

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、本期无以应收账款为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,477,079.10	100.00	1,356,934.21	100.00
合 计	3,477,079.10	100.00	1,356,934.21	100.00

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 (%)
广州市诚明装饰工程有限公司	1,260,000.00	36.25%
深圳市宇航光学器件有限公司	380,000.00	10.93%
贺利氏(招远)贵金属材料有限公司	332,000.00	9.55%
耗材零散供应商	246,453.50	7.09%
全国中小企业股份转让系统有限责 任公司	133,333.33	3.84%
合 计	2,351,786.83	67.66%

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,895,425.29	100.00	0.00	0.00	1,895,425.29	2,865,603.98	100.00	0.00	0.00	2,865,603.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,895,425.29	100.00	0.00	0.00	1,895,425.29	2,865,603.98	100.00	0.00	0.00	2,865,603.98

组合 1：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 期以内	981,765.28	0.00	0.00
其中：6 个月-1 期	981,765.28	0.00	0.00
合 计	981,765.28	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：详见附注三、(八) 应收款项坏账准备。

组合 2：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
特定款项组合	913,660.01	0.00	0.00
合 计	913,660.01	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：预计不存在信用风险的应收款：备用金、押金、保证金等。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	913,660.01	1,441,689.49
代垫、往来款	981,765.28	1,423,914.49
合 计	1,895,425.29	2,865,603.98

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
冠捷显示科技（武汉）有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	26.38	
代垫社保	代垫	289,743.30	1 年内	15.29	
深圳兆码电子有限公司	保证金	265,045.00	1 年内	13.98	
计楠	备用金	200,135.00	1 年内	10.56	
王华	备用金	111,668.00	1-2 年	5.89	
合 计	/	1,366,591.30	/	72.10	

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无以其他应收款进行证券化，继续涉入形成的资产、负债。

(六) 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	46,356,056.40	0.00	46,356,056.40	41,147,637.04	0.00	41,147,637.04
库存商品	49,912,926.60	0.00	49,912,926.60	40,503,718.51	0.00	40,503,718.51
发出商品	98,007.92	0.00	98,007.92	47,008.15	0.00	47,008.15
低值易耗品	2,066,903.64	0.00	2,066,903.64	1,456,339.57	0.00	1,456,339.57
在产品	8,776,951.84	0.00	8,776,951.84	8,002,059.34	0.00	8,002,059.34
委托加工物资	278,057.71	0.00	278,057.71	869,807.09	0.00	869,807.09
合 计	107,488,904.11	0.00	107,488,904.11	92,026,569.70	0.00	92,026,569.70

### 2、存货跌价准备

本期无库龄超过 1 年和成本明显高于可变现净值的存货。

3、本期无计入存货期末余额的借款费用资本化金额。

4、本期无建造合同形成的已完工未结算资产。

### (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	19,802,684.28	25,797,849.94
待摊费用	1,009,836.41	1,336,189.64
合 计	20,812,520.69	27,134,039.58

### (八) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	93,268,690.73	112,585,885.78	792,799.00	3,296,861.22	40,397,408.26	250,341,644.99
(2) 本期增加金额	0.00	24,805,925.26	0.00	269,245.11	46,000.00	25,121,170.37
—购置	0.00	24,805,925.26	0.00	269,245.11	0.00	25,075,170.37
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	46,000.00	46,000.00

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

(3) 本期减少金额	0.00	20,186.00	159,061.00	2,480.00	0.00	181,727.00
— 报废	0.00	20,186.00	0.00	2,480.00	0.00	22,666.00
(4) 期末余额	93,268,690.73	137,371,625.04	633,738.00	3,563,626.33	40,443,408.26	275,281,088.36
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	10,420,322.37	40,326,921.68	713,519.10	1,887,519.58	5,555,537.16	58,903,819.89
(2) 本期增加金额	1,748,071.02	5,103,974.85	0.00	225,869.80	1,837,722.56	8,915,638.23
— 计提	1,748,071.02	5,103,974.85	0.00	225,869.80	1,837,722.56	8,915,638.23
(3) 本期减少金额	0.00	5,716.35	143,154.90	15,512.40	0.00	164,383.65
— 报废	0.00	5,716.35	143,154.90	15,512.40	0.00	164,383.65
(4) 期末余额	1,2168,393.39	45,425,180.18	570,364.20	2,097,876.98	7,393,259.72	67,655,074.47
3. 减值准备						
(1) 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
— 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
— 报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	81,100,297.34	91,946,444.86	63,373.80	1,465,749.35	33,050,148.54	207,626,013.89
(2) 期初账面价值	82,848,368.36	72,258,964.10	79,279.90	1,409,341.64	34,841,871.10	191,437,825.10

2、本期无暂时闲置的固定资产。

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	办公软件	专利权及非专利技术	土地 使用权	商标	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	320,668.38	46,803,755.08	11,546,300.00	17,007,738.56	75,678,462.02
(2) 本期增加金额	0.00	19,527,233.62	0.00	0.00	19,527,233.62
—购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部研发	0.00	19,527,233.62	0.00	0.00	19,527,233.62
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	320,668.38	66,330,988.70	11,546,300.00	17,007,738.56	95,205,695.64
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	320,668.38	3,767,893.19	1,424,043.42	708,655.75	6,221,260.74
(2) 本期增加金额	0.00	2,790,053.22	115,462.98	850,386.90	3,755,903.10
—计提	0.00	2,790,053.22	115,462.98	850,386.90	3,755,903.10
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	320,668.38	6,557,946.41	1,539,506.40	1,559,042.65	9,977,163.84
3. 减值准备					
(1) 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	0.00	59,773,042.29	10,006,793.60	15,448,695.91	85,228,531.80
(2) 期初账面价值	0.00	43,035,861.89	10,122,256.58	16,299,082.81	69,457,201.28

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 32.96%。

2、本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	计入当年 损益	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产		
专利权开发支出	461,813.81	0.00	461,813.81	0.00	0.00
COB 封装形式的 LED 光源 研究项目	2,444,697.35	556,369.80	3,001,067.15	0.00	0.00
高亮度 EMC 5050/7070LED 光源产品研究	3,536,399.14	2,680,121.77	0.00	0.00	6,216,520.91
高色域 LED 背光源器件研 究	5,236,593.58	2,938,654.55	0.00	0.00	8,175,248.13
照明用光组件及光引擎产 品	1,997,947.11	230,237.07	2,228,184.18	0.00	0.00
立体式发光 LED 器件及制 作方法	5,175,459.26	1,235,179.46	6,410,638.72	0.00	0.00
白光 LED 芯片及制作及制 作方法	5,688,962.19	1,736,567.57	7,425,529.76	0.00	0.00
集成 IC 的 AC-COB 光源研 究	3,024,000.66	2,061,806.55	0.00	0.00	5,085,807.21
小发光面的直下式电视背 光源产品开发及产业化	1,157,448.20	522,998.91	0.00	0.00	1,680,447.11
深紫外 LED 封装的器件研 发	0.00	1,387,193.14	0.00	0.00	1,387,193.14
智能照明及灯具的研发与 应用	0.00	533,848.49	0.00	0.00	533,848.49
高良率的 LED 封装工艺开 发及批量化稳定生产	0.00	1,108,374.63	0.00	0.00	1,108,374.63
新型 LED 封装器	0.00	1,431,885.89	0.00	0.00	1,431,885.89
新型 LED 背光模具开发	0.00	213,187.11	0.00	0.00	213,187.11
倒装芯片封装的 LED 支架 及封装器件	0.00	1,097,401.41	0.00	0.00	1,097,401.41
合 计	28,723,321.30	17,733,826.35	19,527,233.62	0.00	26,929,914.03

### (十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造	1,611,876.31	2,824,200.00	336,121.32	0.00	4,099,954.99
合 计	1,611,876.31	2,824,200.00	336,121.32	0.00	4,099,954.99

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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	257,145.05	38,571.76	257,145.05	38,571.76
可抵扣亏损	53,295,841.27	7,994,376.19	53,295,841.27	7,994,376.19
合 计	53,552,986.32	8,032,947.95	53,552,986.32	8,032,947.95

#### 2、本期无未经抵销的递延所得税负债

#### 3、本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

#### 4、本期无未确认递延所得税资产

### (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及装修款	35,567,932.66	17,533,440.28
合 计	35,567,932.66	17,533,440.28

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	29,850,981.96	10,082,680.79
抵押借款	97,079,658.42	93,202,674.51
合 计	126,930,640.38	103,285,355.30

注：本公司截至 2016 年 06 月 30 日以应收票据贴现取得银行借款人民币 29,850,981.96 元，以评估价值人民币 39,020,290.00 元机器设备、办公设备和评估价值人民币 107,353,600.00 元厂房抵押取得银行短期借款 68,981,727.77 元、贸易融资 28,097,930.65 元，长期借款 24,982,754.61 元（根据还款计划全部重分类计入一

年内到期的非流动负债)。

## 2、本期无已逾期未偿还的短期借款

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,391,759.94	21,202,855.44
合计	21,391,759.94	21,202,855.44

### (十六) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	181,507,229.38	171,621,278.38
1-2 年	955,999.29	3,317,346.63
2-3 年	3,306,076.63	0.00
合计	185,769,305.30	174,938,625.01

#### 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴浩瀚光电科技有限公司	3,058,192.78	信用期内
鹏雄实业 (深圳) 有限公司	504,961.14	信用期内
厦门市智联信通物联网科技有限公司	433,976.07	信用期内
合计	3,997,129.99	

### (十七) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	432,751.20	149,772.66
合计	432,751.20	149,772.66

#### 2、无账龄超过一年的重要预收款项

### (十八) 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
短期薪酬	4,229,107.82	28,430,925.80	26,811,494.02	5,848,539.60

离职后福利-设定提存计划	0.00	2,071,431.73	2,071,431.73	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一期内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,229,107.82	30,502,357.53	28,882,925.75	5,848,539.60

## 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	3,786,096.14	23,946,002.59	22,506,838.77	5,225,259.96
(2) 职工福利费	223,212.00	1,338,905.00	1,293,120.00	268,997.00
(3) 社会保险费	0.00	1,435,332.75	1,435,332.75	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,279,145.95	1,279,145.95	0.00
工伤保险费	0.00	51,738.70	51,738.70	0.00
生育保险费	0.00	104,448.10	104,448.10	0.00
(4) 住房公积金	201,978.00	1,269,956.00	1,249,816.00	222,118.00
(5) 工会经费和职工教育经费	17,821.68	440,729.46	326,386.50	132,164.64
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,229,107.82	28,430,925.80	26,811,494.02	5,848,539.60

## 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
基本养老保险	0.00	1,971,954.40	1,971,954.40	0.00
失业保险费	0.00	99,477.33	99,477.33	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	2,071,431.73	2,071,431.73	0.00

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	154,740.90	85,340.94
印花税	28,876.05	22,323.35
土地增值税	50,037.00	0.00
房产税	432,372.60	0.00
合 计	666,026.55	107,664.29

**(二十) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	277,407.78	155,074.57
合 计	277,407.78	155,074.57

**(二十一) 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
质保金	284,152.40	830,006.70
预提费用	1,197,732.11	1,471,708.41
暂估灯具项目成本	204,759.09	232,201.59
生育保险	35,688.95	170,414.30
保险理赔	3,938.80	750.00
押金	29,000.00	49,000.00
应退未退款	534,296.14	43,767.25
专利未付款	0.00	2,083,711.60
党支部经费	0.00	5,100.00
设备款	2,650,550.66	2,267,574.00
待转拨专项补助资金	0.00	1,000,000.00
合 计	4,940,118.15	8,154,233.85

**2、账龄超过一年的重要其他应付款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
质保金	284,152.40	未到结算期

**(二十二) 一期内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一期内到期的长期借款	24,982,754.61	11,000,000.00
合 计	24,982,754.61	11,000,000.00

**(二十三) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一期内摊销的递延收益	5,459,599.64	5,492,181.05
合 计	5,459,599.64	5,492,181.05

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	18,982,754.61
合 计	0.00	18,982,754.61

说明：详见五、财务报表项目注释（十四）短期借款。

(二十五) 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
政府补助	15,484,954.69	2,050,000.00	3,448,313.74	14,086,640.95	政府补助
合 计	15,484,954.69	2,050,000.00	3,448,313.74	14,086,640.95	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2011 期第一批战略性 新兴（基于硅集成的 LED 芯片产业化）	1,604,827.39	0.00	138,504.15	0.00	1,466,323.24	与资产相关
照明级高亮度、高可靠 性 LED 芯片及光源器 件产业化（市扶持）	1,164,751.45	0.00	124,794.78	0.00	1,039,956.67	与资产相关
LED 照明标准光组件 的研究与实施（战略技 术攻关）	339,198.36	0.00	25,472.19	0.00	313,726.17	与资产相关
国产 MOCVD 装备工 艺创新（省战略技术攻 关）	4,974,359.04	0.00	256,410.24	0.00	4,717,948.80	与资产相关
广州市博士后创新实 践基地	27,263.56	0.00	27,263.56	0.00	0.00	与收益相关
广东省领军人才专项 （第 5-8 批中央“千人 计划”省配套资金）	777,173.18	0.00	512,882.69	0.00	264,290.49	与收益相关
基于芯片级 LED 光源	997,381.71	0.00	997,381.71	0.00	0.00	与收益相关

广东晶科电子股份有限公司  
2016 半年度  
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术的光组件产品开发及应用(2014 期产学研)						
宽色域、高可靠性的电视机 LED 背光源产品的产业化(2015 市工业转型升级专项)	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	与收益相关
高品质低成本 LED 标准光组件产品的大规模制造技术研发和产业化(省应用型科技专项)	4,000,000.00	0.00	648,153.32	0.00	3,351,846.68	与收益相关
基于可见光通信的智能标签与导购系统(2015 年产学研)		350,000.00	123,399.53	0.00	226,600.47	
基于晶圆级/芯片尺寸封装技术的标准光组件研发及其规模化应用		1,200,000.00	94,051.57	0.00	1,105,948.43	
广州市晶科电子 LED 芯片、器件及光组件工程研发中心		500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	
合计	15,484,954.69	2,050,000.00	3,448,313.74	0.00	14,086,640.95	

说明：本公司分别将期初余额、期末余额中 5,492,181.05 元、5,459,599.64 元于 1 年内分配的递延收益重分类至其他流动负债。重分类调整后递延收益期初余额为：9,992,773.64 元；期末余额为 8,627,041.31 元。

(二十六) 股本

项 目	期初	本次变动增 (+) 减 (-)					小计	期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
微晶先进光电科技有限公司	237,122,480.00	2,173,914.00	0.00	0.00	0.00	2,173,914.00	239,296,394.00	
江阴浩瀚光电科技有限公司	4,205,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,205,600.00	
广东省粤科财政股权投资有限 公司	23,712,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,712,360.00	
深圳市国民创新创业投资企业 (有限合伙)	10,281,320.00	8,695,653.00	0.00	0.00	0.00	8,695,653.00	18,976,973.00	
晶宇光电(厦门)有限公司	4,678,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,678,240.00	
新余官茂原投资管理中心(有 限合伙)	0.00	3,351,304.00	0.00	0.00	0.00	3,351,304.00	3,351,304.00	
北京德夯基业科技有限公司	0.00	1,826,087.00	0.00	0.00	0.00	1,826,087.00	1,826,087.00	
中保产业投资股份有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
广东省科技风险投资有限公司	0.00	8,695,653.00	0.00	0.00	0.00	8,695,653.00	8,695,653.00	
西安西交科创股权投资合伙企 业(有限合伙)	0.00	4,347,827.00	0.00	0.00	0.00	4,347,827.00	4,347,827.00	
合计	280,000,000.00	39,090,438.00	0.00	0.00	0.00	39,090,438.00	319,090,438.00	

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,005,773.66	50,817,569.40	0.00	74,823,343.06
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	24,005,773.66	50,817,569.40	0.00	74,823,343.06

(二十八) 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	2,599,587.31	0.00	0.00	2,599,587.31
合 计	2,599,587.31	0.00	0.00	2,599,587.31

**(二十九) 未分配利润**

项 目	本期	2015 年 1-12 月
调整前上期末未分配利润	23,396,285.81	-79,428,559.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	23,396,285.81	-79,428,559.34
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	17,720,579.10	11,371,183.01
所有者权益内部结转	.00	94,053,249.45
减： 提取法定盈余公积	0.00	2,599,587.31
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	41,116,864.91	23,396,285.81

**(三十) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入和营业成本列示**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,116,127.63	196,964,253.30	65,968,205.49	60,496,845.92
其他业务	1,038,969.51	0.00	1,439,376.40	0.00
合 计	244,155,097.14	196,964,253.30	67,407,581.89	60,496,845.92

**2、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
背光源产品收入	67,292,725.70	46,698,801.58	30,404,887.93	26,578,318.20
照明产品收入	175,823,401.93	150,265,451.72	35,563,317.56	33,918,527.72
合 计	243,116,127.63	196,964,253.30	65,968,205.49	60,496,845.92

**(三十一) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,656,631.78	1,285,576.00

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	24,636.80	34,545.41
邮寄费	322,200.96	119,133.71
维修费	538	0.00
通讯费	25,607.97	25,346.52
业务招待费	120,235.75	127,589.38
差旅费	334,038.57	224,254.79
福利费	54,561.00	59,700.00
租车费	7,341.00	8,276.60
宣传广告费	86,123.90	374,112.78
参展费	986,911.00	41,362.90
手续费	21,720.11	-429.04
租赁费	55,477.30	5,655.00
投诉索赔费	1,152,201.24	-333,781.15
折旧费	16,710.85	17,008.30
样品费	74,904.86	107,816.13
专业服务费	1,081,392.77	4,400.00
用车费用	14,040.00	7,623.25
报关运输费	203,989.87	0.00
会议费	916,042.00	0.00
其他	502.28	1.25
合 计	7,155,808.01	2,108,191.83

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,174,658.54	5,089,801.01
办公费用	1,172,262.20	736,281.48
研发费用	5,240,218.97	2,366,974.88
维修费	355,157.76	98,959.68
差旅费	318,571.50	113,794.50
车辆费用	26,295.31	26,720.97
业务招待费	210,350.09	118,371.70
财产保险费	55,645.32	26,838.40

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	19,188.00	23,388.00
水电费	624,521.51	710,570.82
无形资产摊销	2,430,210.12	115,462.98
税费	617,900.70	546,859.95
折旧费	1,387,099.76	2,099,236.23
专业服务费	1,005,648.03	471,269.44
安保费用	165,600.00	167,478.64
绿化费用	43,428.68	37,828.68
垃圾处置费	39.07	3,750.00
合 计	21,846,795.56	12,753,587.36

**(三十三) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,822,960.81	2,400,161.83
减：利息收入	31,614.17	8,893.48
汇兑损益	1,382,178.01	39678.21
手续费	356,191.42	44,618.43
合 计	4,529,716.07	2,475,564.99

**(三十四) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	171,782.53	753,912.32
合 计	171,782.53	753,912.32

**(三十五) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,670.82	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	5,670.82	0.00	5,670.82
废品处置收入	0.00	93,863.00	0.00
政府补助	4,306,176.80	2,443,032.76	4,306,176.80
其他	28,533.59	12,710.00	28,533.59
合 计	4,340,381.21	2,549,605.76	4,340,381.21

计入当年损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2011 年第一批战略性新兴产业（基于硅集成的 LED 芯片产业化）	138,504.15	138,504.21	与资产相关
照明级高亮度、高可靠性 LED 芯片及光源器件产业化（市）	124,794.78	124,794.80	与资产相关
LED 图形衬底外延生长及芯片开发	0.00	56,355.76	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施（战略技术攻关）	25,472.19	25,472.22	与资产相关
直接贴装式 LED 芯片与 FCOB 光源研究及产业化（南沙区科技项目）	0.00	557,496.61	与收益相关
广州市晶科电子 LED 芯片、器件及光组件工程研发中心（区配套及补助）	821,763.06	0.00	与收益相关
基于芯片级 LED 光源技术的光组件产品开发及应用	997,381.71	920,488.49	与收益相关
广东省领军人才专项（第 5-8 批中央“千人计划”省配套资金）	512,882.69	93,414.32	与收益相关
城市快速路智能化半导体照明关键技术研发及示范（863 城市快速路）	0.00	13,016.63	与收益相关
自主创新人才项目	0.00	85,175.48	与收益相关
广州市博士后创新实践基地	27,263.56	21,304.00	与收益相关
国产 MOCVD 装备工艺创新（省战略技术攻关）	256,410.24	256,410.24	与资产相关
基于可见光电通信的智能标签与导购系统”项目经费	123,399.53	0.00	与收益相关
基于晶圆级/芯片尺寸封装技术的标准光组件”项目经费	94,051.57	0.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	0.00	30,600.00	与收益相关
广州市财政局南沙区科技计划	338,600.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目经费			
省科学技术奖奖金		20,000.00	与收益相关
工业稳增长奖励	80,000.00	0.00	与收益相关
2015 年广州市支持企业境外参 展专项资金	17,500.00	0.00	与收益相关
高品质低成本 LED 标准光组件 产品的大规模制造技术研发和 产业化（省应用型科技专项）	648,153.32	0.00	与资产相关
其他	100,000.00	100,000.00	
合 计	4,306,176.80	2,443,032.76	

### (三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,266.60	1,250.95	2,266.60
其中：固定资产处置损失	2,266.60	1,250.95	2,266.60
其他	104,277.18	0.00	104,277.18
合 计	106,543.78	1,250.95	106,543.78

### (三十七) 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
利息收入	31,614.17	8,893.48
往来款	1,306,066.90	499,284.21
政府补助	2,586,100.00	68,500.00
合 计	3,923,781.07	576,677.69

#### 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	662,477.00	738,154.09
支付的各项费用	13,826,542.94	9,278,767.47
合 计	14,489,019.94	10,016,921.56

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

### 5、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
	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

### 6、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
	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

## (三十八) 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	17,720,579.10	-8,632,165.72
加：资产减值准备	171,782.53	753,912.32
固定资产等折旧	8,915,638.23	6,765,730.73
无形资产摊销	3,755,903.10	783,114.49
长期待摊费用摊销	336,121.32	14,500.01
处置固定资产、无形资产和其他长年资产的损失 (收益以“-”号填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,404.22	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,822,960.81	2,400,161.83

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,462,334.41	-14,440,477.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,292,009.54	-33,152,741.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,444,821.09	20,605,823.51
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	85,410,058.01	-24,902,142.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	96,538,230.63	2,944,989.44
减：现金的期初余额	13,189,777.26	8,351,212.00
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	83,348,453.37	-5,406,222.56

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	96,538,230.63	13,189,777.26
其中：库存现金	2,913.40	4,997.00
可随时用于支付的银行存款	96,535,317.23	13,184,780.26
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到年的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	96,538,230.63	13,189,777.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	0.00	0.00

### (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,417,528.05	
固定资产	98,525,029.00	
无形资产	10,006,793.60	
合 计	114,949,350.65	

**其他说明：**货币资金使用权受到限制是为银行承兑汇票、信用证及保函的保证金；固定资产、无形资产是以机器设备、厂房和土地使用权进行抵押取得银行借款。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来年期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信年限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的年限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和负债占总资产比重较小。

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## (三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到年债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
微晶先进光电科技有限公司	香港	投资	HK\$10,193,143.00	74.99%	74.99%

本公司最终控制方是:微晶先进光电科技有限公司

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Liulux Technology Limited	受同一母公司控制

晶元光电股份有限公司	母公司的股东
晶元宝晨光电（深圳）有限公司	受晶元光电股份有限公司最终控制
江阴浩瀚光电科技有限公司	其他关联方
至喜高科技有限公司	受晶元光电股份有限公司最终控制

### （三）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
微晶先进光电科技有限公司	采购原材料	11,631,157.82	6,121,252.62
晶元光电股份有限公司	采购原材料	95,401,471.98	113,626,567.54

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期同期发生额
微晶先进光电科技有限公司	销售光源产品	24,547,942.28	0.00
江阴浩瀚光电科技有限公司	销售光源产品	-1,875,112.76	7,451,273.29

2、本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、本期无关联租赁情况。

4、本期无关联担保情况。

5、本期无关联方资金拆借情况。

6、本期无关联方资产转让、债务重组情况。

### （四）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	微晶先进光电科技 有限公司	13,145,260.48	0.00	24,845,190.75	0.00
	江阴浩瀚光电科技 有限公司	1,875,267.41	0.00	4,071,561.39	0.00

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	微晶先进光电科技有限公司	11,661,376.29	103.18
	晶元光电股份有限公司	90,135,873.41	64,966,854.80
	江阴浩瀚光电科技有限公司	3,058,192.78	3,294,507.68
	至喜高科技有限公司	0.00	44,160,206.78
其他应付款	微晶先进光电科技有限公司	0.00	2,083,711.60

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日公司不存在需要披露的重要承诺。

### (二) 或有事项

资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至报告日无需要披露的资产负债表日后重要事项。

## 十、 其他重要事项

资产负债表日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 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	3,404.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	4,306,176.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当年净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,743.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额	0.00	
合 计	4,233,837.43	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告年利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.05	0.05

广东晶科电子股份有限公司  
董 事 会  
二〇一六年八月十六日