



深圳光韵达光电科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人侯若洪先生、主管会计工作负责人王军先生及会计机构负责人(会计主管人员)雷燕侠女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项 .....	28
第五节 股份变动及股东情况 .....	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第七节 财务报告 .....	42
第八节 备查文件目录 .....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳光韵达光电科技股份有限公司
光韵达实业、控股股东	指	深圳市光韵达实业有限公司
苏州光韵达	指	苏州光韵达光电科技有限公司
天津光韵达	指	天津光韵达光电科技有限公司
光韵达激光	指	深圳光韵达激光应用技术有限公司
杭州光韵达	指	杭州光韵达光电科技有限公司
厦门光韵达	指	厦门光韵达光电科技有限公司
昆山明创	指	昆山明创电子科技有限公司
东莞光韵达	指	东莞光韵达光电科技有限公司
香港光韵达	指	光韵达（香港）投资控股有限公司
武汉光韵达	指	武汉光韵达科技有限公司
韩国光韵达	指	SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA CO., LTD
上海三维	指	上海光韵达三维科技有限公司（现已更名）
上海医疗	指	上海光韵达数字医疗科技有限公司
《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》
公司章程	指	《深圳光韵达光电科技股份有限公司章程》
SMT	指	表面组装技术(Surface Mounted Technology 的缩写)，是新一代电子组装技术，可将传统的电子元件压缩成体积只有几十分之一的器件，可实现电子产品的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的自动化。将元件装配到印刷（或其它）基板上的工艺方法称为 SMT 工艺。
PCB	指	Printed Circuit Board，即印刷电路板。
HDI	指	High Density Interconnection，即高密度互联板
FPC	指	Flexible Printed Circuit，即柔性线路板
LDS	指	激光直接成型(Laser Direct Structuring 的缩写)，指利用激光直接把电路图案转移到塑料表面上，利用立体工件的三维表面形成电路互联结构。
3DP、3D 打印	指	3D printing，快速成型技术的一种，是基于材料堆积法的一种高新制造技术。

紫外激光、UV 激光	指	波长处于紫外波段范围的激光
CO2 激光器	指	指产生激光的介质是二氧化碳气体的激光器
激光切割	指	利用聚焦后的激光束作为主要热源的热切割方法
柔性线路板激光成型	指	柔性线路板激光成型是指利用 UV 激光将各种材质、厚度的柔性线路板切割成所需要形状的过程。目前主要应用于普通柔性线路板、高密度柔性线路板切割、软硬结合板成形、覆盖膜开窗等。
元	指	人民币元
报告期	指	2015 年 1—6 月
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	信达证券股份有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	光韵达	股票代码	300227
公司的中文名称	深圳光韵达光电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光韵达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Sunshine Laser & Electronics Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNSHINE		
公司的法定代表人	侯若洪		
注册地址	深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层		
注册地址的邮政编码	518051		
办公地址	深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园（紫光信息港）C 座 1 层		
办公地址的邮政编码	518051		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sunshine-laser.com">http://www.sunshine-laser.com</a>		
电子信箱	info@sunshine-laser.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李璐	范荣
联系地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光信息港 C 座 1 层	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光信息港 C 座 1 层
电话	(0755) 26981580	(0755) 26981580
传真	(0755) 26981500	(0755) 26981500
电子信箱	info@sunshine-laser.com	info@sunshine-laser.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司半年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	104,647,165.04	109,064,095.86	-4.05%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	32,111,521.02	11,190,625.56	186.95%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,079,335.06	9,853,727.90	-18.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,592,787.92	23,639,754.67	63.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2772	0.1705	62.58%
基本每股收益（元/股）	0.2316	0.0807	186.99%
稀释每股收益（元/股）	0.2316	0.0807	186.99%
加权平均净资产收益率	8.87%	3.30%	5.57%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.23%	2.91%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	591,643,290.92	586,791,824.63	0.83%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	383,899,735.99	349,951,481.26	9.70%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.7577	2.5238	9.27%

#### 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,824,994.97	报告期内转让原控股子公司上海三维 60%股权取得投资净收益及处置资产净损益
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）	2,425,164.00	母公司及下属子公司取得政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,269.89	
减：所得税影响额	4,276,906.61	

少数股东权益影响额（税后）	-30,663.71	
合计	24,032,185.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、行业风险

全球经济复苏依然脆弱，电子行业整体景气度虽然略有上升，但仍然在低位徘徊，而原材料及劳动力成本在不断攀升。目前公司的主要客户均为电子行业的企业，行业的景气度的低位徘徊以及原材料、劳动力成本的上升，对公司均会带来一定的风险。

根据国家“十二五”规划纲要，电子信息产业仍然是国家产业发展战略的制高点，行业未来仍然值得期待。虽然目前国内整体经济仍处于下滑的态势，但公司在各方面采取积极的应对措施，对外利用公司的网络布局、品牌等优势加大销售力度，提升市场占有率；在产品上，不断拓展精密激光应用新领域，公司先后推出的 LDS、3D 打印、陶瓷线路板切割等项目，目前新项目有序开展，虽然尚未盈利但已开始提升公司销售额；对内推行新的管理制度，全国 SMT 事业部统筹管理，充分调动各地资源互为补充，同时继续做好成本管理，确保公司业务稳定、健康的发展。

### 2、产品降价的风险



精密激光产品和服务，以其精密、快捷、环保等优点已被越来越多的客户接受和认可，产品应用日益普及，需求量迅速增长。且随着公司募投项目的投产，产能和效率不断释放；以及行业中的部分小企业为求生存打价格战主动降价，均加剧了国内激光应用行业的竞争，产品降价不可避免。因此，公司产品都会存在价格逐步下降的风险。

面对产品降价，公司采取的主要措施：一方面是公司将继续强化“技术研发、市场应用为先导，整体解决方案提供商”的核心优势，持续加大研发投入，加强技术研发的力度，不断提升产品工艺，推出一些高端产品和更能满足市场需求的新业务，提高新产品的销售比例，保持整体单价稳定；另一方面控制成本，在设备及原材料采购上，通过规模效应降低采购成本，同时通过改良工艺和过程控制提升生产效率，使产品单位成本下降，以此抵消销售价格下降对公司盈利能力的影响；第三，跟踪市场及各种应用的变化与发展趋势，及时调整产品开发和市场推广策略，使公司的产品和服务能持续的满足市场需要。总体来说，公司产品附加价值较高，产品的毛利率多年来仍然保持在一个较高水平。

### **3、公司的快速发展带来的人力资源风险**

精密激光制造和服务是一个专业性较强的行业，要求中高级人才具有较强的专业性；同时该行业相对来说也是一个新兴行业，目前这种复合型人才不够饱和。自公司上市以来，公司规模不断扩大，涉及的领域，也从电子行业逐步拓展到汽车、医疗、文化创意等领域，对专业人才及管理人员的需求将进一步增加。若公司不能保持专业人才和高素质管理人员的稳定，将导致人力资源不能满足公司快速发展的需要，从而对公司的发展造成不利影响。

面对人力资源可能带来的风险，公司采取的主要措施：注重人力资源的科学管理，营造和谐进取的工作氛围，制定了合理的薪酬方案，提供晋升和发展的平台，同时通过内部培训和提升，不断培养公司的核心骨干和技术人才，加大公司人才的储备，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可能流失所导致的风险，以此来保证人力资源的充足和稳定。2014 年公司向中高层管理人员及骨干员工授予了限制性股票，并成功的取得第一期解锁，充分调动公司中高层管理人员及核心技术管理人员的积极性，共同分享企业成长的果实，保证公司拥有一支稳定、充满活力的专业人才队伍。

### **4、公司规模扩大带来的管理风险**

自公司上市以来，持续快速发展，随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张。公司若不能及时提高管理能力和水平，做好企业内部治理，储备经营和管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战，使公司面临一定的管理风险。

为完善自身的管理体系和提升管理能力，公司建立了规范的法人治理结构以及完善了公司采购、生产、质量、销售、研发、人力资源管理、财务等经营管理制度；同时公司高度重视外部市场环境的变化及行业政策变化，紧紧围绕董事会制定的战略计划，不断创新管理机制，改变管理思维，做好人

才储备，做好生产现场管理，多运用先进的、科学的管理手段，形成公司特有的、且适合公司的经营管理经验，为自身的发展壮大打下了坚实的基础。提高公司管理水平和决策水平，保证公司实现跨越发展。

#### **5、新业务不能快速带来收入增长的风险**

结合市场需求以及公司掌握的技术，公司在 2013 年推出了 LDS 业务，在未来也会根据研发进展陆续推出可产业化的新业务。LDS 属于量产型业务，投入较高，毛利率较本公司其它产品略低，目前主要用于天线业务，前期主要是韩国订单，由于韩国客户自身业务的调整，订单量受到一定程度的影响；公司及时开拓国内业务，订单量正在逐步增加，给公司营业收入带来增长，但净利润增长不明显。新业务从投入期到发展、稳定期都将经历一定的过程，投资者对新业务通常会给予很高的关注度，但新业务对大幅提升公司业绩尚存在不确定性，特别提醒投资者注意风险。

目前，本公司的 LDS 业务经过前期磨合，在品质、工艺、效率上已经达到稳定的状态，得到客户的认可，逐步开始量产。对于新业务，公司经营层将全力按照既定的目标做好生产管理和市场推广，力争尽早为公司贡献收入和利润。

#### **6、3D 打印业务短期不能盈利的风险**

3D 打印是新兴的生产技术，近几年在国际和国内市场都广受关注，但其工业应用还处于被客户逐步接受和认可的阶段。公司 2013 年开始涉足 3D 打印业务，并在 2015 年成立控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司专业于 3D 打印在医疗领域的应用。由于 3D 打印在国内应用还不是很广泛，市场需要逐步开拓，业绩情况尚不理想。报告期内，公司整合调整了 3D 打印业务的管理架构，原从事 3D 打印工业应用的控股子公司上海三维科技，由于成立以来持续亏损，公司转让了所持有该公司的全部股权。投资者对公司 3D 打印关注度比较高，但是该项业务面临短期内不能盈利的风险，在此特别提醒投资者注意风险。

虽然公司转让了上海三维的股权，但是公司对 3D 打印业务仍然充满信心，为了更好的拓展该项业务，公司已在深圳总部设立 3D 打印创新服务中心，聘请专业人才，专注于 3D 打印技术的研究、推广、生产和销售，并将逐步加大该项业务的投入，力争尽快实现该项业务的盈利，与控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司一起，发展 3D 打印业务。

#### **7、股价波动风险**

2015 年 6 月中旬开始，中国资本市场遭遇了前所未有的非理性暴跌，投资者信心接连受挫，上市公司市值也受到严重影响。在此特别提醒广大投资者，注意股市风险。

基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，切实保护广大投资者的权益，公司及董事、监事、高级管理人员积极响应中国证监会的文件精神，采取一系列措施维护资本市场稳定，同时全力做好生产经营，确保公司持续、稳定、健康发展。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2015 年上半年,面对国内宏观经济继续下行,同时市场竞争激烈,公司传统业务仍保持稳定发展,新业务受市场影响订单量有所减少,总体营业收入较上年同比略有下降;报告期内公司转让原控股子公司上海三维 60%股权,取得投资收益,致使报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同比大幅增长。面对市场大环境和行业竞争双重压力,公司经营层积极面对,坚持以市场为导向,抓住市场机遇、及时调整战略布局,围绕年初董事会制定的发展目标,专注于精密激光应用领域,在稳定发展传统业务的同时,多方面的加大新项目的宣传和市场推广力度,为今后新项目发展做好铺垫。

2015 年上半年,实现主营业务收入 10,464.72 万元,较上年同比下降 4.05%;实现净利润 3,146.32 万元,较上年同比增长 132.48%;实现归属于上市公司股东的净利润 3,211.15 万元,较上年同比增长 186.95%。

在日常经营管理上,2015 年上半年主要完成以下一些工作:

#### 1、加强了子公司的管理

为了更好的整合资源,抓住市场机遇,完善公司 PCB 产业链,部署公司发展战略计划,报告期内,公司收购控股子公司光韵达激光 25%的股权。2015 年 5 月下旬,光韵达激光完成股权变更手续,成为本公司全资子公司。未来,公司将更好的拓展紫外激光业务,抓住 PCB 行业的发展机会提升自身营利水平。

#### 2、及时调整 3D 打印业务发展模式

鉴于原控股子公司上海光韵达三维科技有限公司(现已更名)自成立以来一直处于亏损状态,其自身发展及业务推进的速度没有达到预期的效果,考虑到投资风险,公司及时调整业务发展模式。报告期内,在溢价的前提下,公司以人民币 3,600 万元的价格转让上海三维 60%的股权。截至报告期末,上海三维已完成了股权转让及更名手续,本公司保留“光韵达”字号及“光韵达三维科技”商标权。

公司对于 3D 打印项目依然充满信心,为了更好的拓展该项业务,并更好的有效管理,公司在总部设立 3D 打印创新服务中心,聘请专业人才,专注于 3D 打印技术的研究、推广、生产和销售,未来将逐步加大投入和推广。

同时,开始涉足医疗领域,报告期内,与上海交大王成焘教授团队合作成立了控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司,专注于 3D 打印技术在医疗领域的应用。公司力争在 3D 打印业务上尽早实现盈利,推动公司未来发展。

### 3、限制性股票第一期顺利解锁

公司 2014 年向激励对象授予了限制性股票，2014 年度实际经营指标达成第一期解锁条件，公司董事会同意对限制性股票第一期解锁，并举行了隆重的解锁仪式。此次解锁，兑现了公司“同创企业经典、共享事业远景”的承诺，与员工共同分享企业成长的果实；极大的鼓舞了公司中高层管理人员及核心骨干员工的工作热情，提升其主人翁的责任感和使命感，全身心投入到各自工作中，力争 2015 年也能达成解锁目标。

### 4、维护资本市场稳定

2015 年上半年，中国资本市场经历了前所未有的非理性暴跌，公司股价大幅下挫，极大的影响了投资者的信心和公司市值。在此背景下，国家也纷纷出台政策稳定资本市场，力争恢复资本市场平稳发展。基于对公司基本面的看好和未来发展的认可，公司积极响应中国证监会的号召，控股股东及董监高承诺六个月内不通过二级市场减持公司股票，公司董监高也将积极增持公司股票，控股股东提供资金支持，共同维护公司健康、稳定发展。

报告期，各项主要财务数据及变动情况分析如下：

#### （一）、利润表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同比增减率
投资收益	26,103,411.36		100.00%
营业外收入	2,466,509.47	1,704,296.35	44.72%
营业外支出	291,491.97	27,990.20	941.41%
归属于母公司所有者的利润	32,111,521.02	11,190,625.56	186.95%

1、投资收益：同比增加 100%，主要是报告期内公司转让原控股子公司上海三维 60%股权取得投资净收益所致；

2、营业外收入：同比增加 44.72%，主要是报告期内政府科技基金补贴同比增加所致；

3、营业外支出：同比增加 941.41%，主要是报告期内处置非流动资产损失同比增加所致；

4、归属于母公司所有者的利润：同比增加 186.95%，主要是报告期内公司因转让原控股子公司上海三维取得投资收益增加所致。

#### （二）、资产负债项目

单位：元

资产	期末数	年初数	增减率
应收票据	7,426,753.97	2,004,838.34	270.44%
其他应收款	33,088,994.67	6,284,684.60	426.50%
预付款项	21,763,028.56	2,693,140.48	708.09%
应付账款	21,208,742.33	32,163,697.43	-34.06%
预收款项	594,845.57	992,265.59	-40.05%

应交税费	16,708,650.76	6,451,062.09	159.01%
其他应付款	36,597,064.20	20,907,508.12	75.04%
其他流动负债		14,110,480.00	-100.00%
库存股	21,165,720.00	35,276,200.00	-40.00%

1、应收票据：比年初数上升 270.44%，主要是由于报告期内销售货物收到票据增加所致；

2、其他应收款：比期初上升 426.50%，主要是由于报告期内增加应收未收部分上海三维股权转让款所致；

3、预付账款：比期初数增加/708.09%，主要是报告期内本公司及其下属子公司预付设备款增加所致；

4、应付账款：比期初下降 34.06%，主要是报告期内应付供应商款项减少所致；

5、预收账款：比期初下降 40.05%，主要是报告期内部分订单完成，客户预付的货款确认为收入从而减少预收账款所致；

6、应交税费：比期初上升 159.01%，主要是由于报告期内公司代扣本年已解锁的限制性股票个人所得税增加所致；

7、其他应付款：比期初上升 75.04%，主要是报告期内公司因收购光韵达激光应用公司的 25% 股权，应付给新辉科技公司股权收购款增加所致；

8、其他流动负债：比年初下降 100%，主要是报告期内公司已授予第一期限限制性普通股认购股票款全部解锁所致；

9、库存股：比年初下降 40%，主要是报告期内公司已授予限制性普通股第一期 40% 解锁所致。

### 三、现金流量表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同比增减率
收到的税费返还	1,404,562.03	848,383.31	65.56%
收到的其它与经营活动有关的现金	23,527,756.42	1,814,549.95	1196.62%
支付的各项税费	15,609,879.96	11,243,598.00	38.83%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,800,000.00		100.00%
吸收投资收到的现金	10,900,750.00	35,276,200.00	-69.10%
取得借款收到的现金	68,500,000.00	51,478,527.61	33.07%
收到的其它与筹资活动有关的现金	34,000,000.00	4,600,000.00	639.13%
偿还债务支付的现金	81,000,000.00	57,980,000.00	39.70%
支付的其它与筹资活动有关的现金	28,449,960.14		100.00%

1、收到的税费返还：同比上升 65.56%，主要是报告期内本公司及下属子公司退税款增加所致；

2、收到的其它与经营活动有关的现金：同比上升 1196.62%，主要是报告期内收到代扣代缴本年

已解锁的限制性股票个人所得税，同时本年度收到政府资助款增加所致；

3、支付的各项税费：同比上升 38.83%，主要是报告期内本公司及下属子公司购买进口设备而支付的税费增加所致；

4、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：同比上升 100%，主要是报告期内公司转让原控股子公司上海三维 60%股权取得收益所致；

5、吸收投资收到的现金：同比下降 69.10%，主要是报告期内公司以定向增发的形式实施股权激励授予限制性股票而收到的投资款同比下降所致；

6、取得借款收到的现金：同比上升 33.07%，主要是报告期内新增银行借款所致；

7、收到的其它与筹资活动有关的现金：同比上升 639.13%，主要是报告期内本公司及下属子公司向光韵达实业借款所致；

8、偿还债务支付的现金：同比上升 39.70%，主要是报告期内归还银行借款所致；

9、支付的其它与筹资活动有关的现金：同比上升 100%，主要是报告期内本公司及下属子公司归还光韵达实业借款所致。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	104,647,165.04	109,064,095.86	-4.05%	由于 LDS 产品受季节和市场因素影响，以及 3DP 项目管理架构调整的影响，致使销售略有下降
营业成本	61,024,911.77	56,328,590.07	8.34%	人工福利及原材料上涨的影响，致使成本有所增加。
销售费用	17,570,363.05	19,164,815.25	-8.32%	销售订单有所下降导致销售费用同比减少。
管理费用	17,415,215.95	15,686,312.23	11.02%	合并范围进一步扩大，同时进一步加大研发投入
财务费用	2,639,975.65	2,804,155.46	-5.85%	贷款利率下降
所得税费用	2,046,641.19	2,401,807.60	-14.79%	由于母公司及下属子公司增大研发投入，致使加计扣除比例增加
研发投入	4,783,461.21	4,170,208.45	14.71%	继续加大研发投入，增加产品附加值
经营活动产生的现金流量净额	38,592,787.92	23,639,754.67	63.25%	销售回款及时
投资活动产生的现金流量净额	-40,183,387.25	-50,428,913.52	20.32%	转让上海三维 60%股权，收到部分股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	-1,177,592.56	26,130,782.22	-104.51%	授予预留部分限制性股票收到的投资款同比较少，及归还控股股东借款

				所致
现金及现金等价物 净增加额	-2,768,191.89	-659,610.13	-319.67%	筹资活动产生的现金流量净额减少 所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，由于受 LDS 产品订单下降和 3DP 新项目管理结构的调整等因素的影响，导致公司主营业务收入较上年同比略有下降，下降幅度为 4.05%。具体分析为：SMT 类、PCB、3DP 类业务基本保持稳定的发展；LDS 业务受季节性及韩国客户订单下降等因素影响，该业务的营业收入较上年同比下降 68.76%，由于订单下降致使毛利率下降。公司目前针对 LDS 产品业务进一步加大了市场推广，随着 7 月份电子信息产品市场好转，预计下半年 LDS 产品的订单相对上半年将有大幅提升；同时公司于今年 5 月份出售上海三维（主营 3DP 业务）60%股份，致使上半年 3DP 业务的营业收入同比有 6.99% 的下降，公司将在下半年通过上海数字医疗及华南 3D 打印创新服务中心业务的提升，进一步加大对 3DP 产品的宣传及推广，相信该项目的销售将有较大的提高。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司为精密激光创新应用服务提供商，以精密激光应用技术研究为基础，致力于以精密激光加工技术为主要加工手段或关键工序，取代传统制造工艺，并突破传统制造工艺的局限，以实现产品的高集成度、高复杂度、小型化和个性化。目前的主要产品包括四大类：

SMT 类，包括 SMT 激光模板及附属产品、精密零件等，此类产品主要用于客户 SMT 制造中，使用红外激光设备制作；PCB 类，包括 HDI 钻孔、激光成型、紫外钻孔等，此类产品的客户多为 PCB 厂家，使用紫外及 CO2 激光设备制作；LDS 类，目前主要是用于天线类生产；3D 打印，主要应用于模具、医疗、汽车、文化创意等领域。

报告期内，SMT 类业务仍然是公司占比最大的业务，保持稳步增长；PCB 类业务近几年发展较好，报告期内收入与上年同期保持持平；LDS 业务和 3D 打印业务在报告期内进步不明显，仍然是公司未来需要重点发展的项目。具体详见下“主营业务构成”。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
SMT 类	67,903,590.92	34,260,931.28	49.54%	9.75%	11.94%	-0.98%
PCB 类	27,226,077.67	16,250,157.95	40.31%	-0.38%	53.52%	-20.95%
LDS 类	4,117,998.73	6,165,357.54	-49.72%	-68.76%	-42.74%	-68.04%
3DP 类	3,134,456.15	2,520,441.74	19.59%	-6.99%	21.66%	-18.94%
其他	2,265,041.57	1,828,023.26	19.29%	-31.64%	-20.41%	-11.39%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，归属于上市公司普通股股东的净利润较上年同期增长 186.95%，主要是由于报告期内公司转让原控股子公司上海三维 60% 股权取得投资收益所致。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。本公司主营精密激光技术的创新应用，随着研发深入和技术发展，激光技术应用的领域越来越广，公司之前的产品分类过于细化，如此下去，未来公司产品类别会越来越多。为了更专业、更准确描述产品类型，自 2014 年度报告开始，公司根据客户、细分行业以及使用的激光设备不同，将产品分成了四大类（具体详见上“主营业务的范围及经营情况”中分类情况说明）。本次半年度报告中，主营业务在产品名称及统计分类上与上年同期发生变化，但具体细分产品未发生变化。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用



## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内，前五大客户收入占营业总收入的比例为 9.97%，上年同期占比为 21.15%，前五大客户收入占比减少的主要原因为：个别大客户因市场原因（其终端客户的订单减少），客户订单下降。虽然前五大客户占比减少，但是公司业务多数为小批量型的业务，客户数量众多，公司对单一客户不存在依赖性，前 5 大客户的变化对公司整体收入影响不大，也不会对公司未来经营产生重大影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

在全球宏观经济日益复杂的形势下，公司坚持自主创新，积极拓展精密激光新产品、新业务。报告期内，重要研发项目进展情况如下：

1、组建 3D 打印应用平台，加大了资源投入和研发力度。

2、专注挖掘超快激光应用，已取得相应的技术突破。

3、开发升级了 SMT 激光模板开口数据处理软件，提高生产效率、节省人力成本，已在公司及子公司推广使用。

4、纳米涂层模板项目在针对低表面能溶液排斥性上取得重大突破，提升了产品的竞争力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。虽然报告期内，本公司转让原控股子公司上海光韵达三维科技有限公司的全部股权，但是并不影响公司在 3D 打印业务上的竞争实力。本公司通过多年来技术、品质的积累，稳步发展，规模不断扩大，在行业内树立了良好的口碑，并利用上市公司的优势，积极推动行业及行业协会的进步和发展，提升公司综合竞争实力。

与同行业公司相比，公司在技术、网点布局、品牌及客户、复合加工能力等方面具有明显竞争优势。主要体现在以下几个方面：

### 1、技术优势

激光技术作为一种高新尖端技术，具有能量密度高、加工速度快、无机械变形、无冲击噪声、无刀具磨损、生产效率高、加工质量稳定等优点，是未来传统制造业发展升级的关键支撑技术，近年来在高端制造业领域，激光技术对传统机械加工工艺的替代趋势越来越明显。

本公司是精密激光制造与服务的专业提供商，潜心研究激光技术多年，目前对红外激光、紫外激光以及超快激光有比较深入的研究，将光学、计算机、电子、机械等技术相结合，充分发挥各类激光的特点，将其应用于电子信息各子行业、以及汽车、医疗等行业，通过产品设计、工艺改进、过程控制、效率提升等措施，生产出高质量、符合行业成本要求的产品，提供行业所需要的服务，并能够持续不断的改进和发展。公司的激光产品和服务实现了应用行业的技术和工艺水平的升级，使其朝精细化、精密化方向发展，从而帮助客户提升产品的附加值、并带动行业的发展。

公司拥有专业的研发团队、先进的研发设备，不断引进高端技术人才，专注于激光创新应用技术的研发；在研发模式上，自行研发为主，与高校、企业等科研机构合作为辅，紧随技术前沿、贴近市场需求，加快研发成果的技术转化过程，使得公司研发能力日益强大。公司拥有多项具有自主知识产权的专利技术成果，雄厚的技术实力是公司未来发展最重要的竞争力之一。

### 2、贴近主要市场和客户的网点布局优势

精密激光制造与服务是向客户提供个性化的产品和服务，具有小批量、多品种、非标准化以及交货期短、对客户的需求快速反应的特点。因此，建立贴近主要市场和客户的网点布局有利于公司及时提供产品和服务，迅速获得信息反馈，是行业内公司成功占领市场的关键因素之一。

公司自成立以来，即把贴近主要市场和客户建立经营网点作为公司的重要发展战略。截至目前，公司的经营网点是同行业中最多、覆盖面最广的企业，已在电子产品制造厂商聚焦的深圳、苏州、北京、天津、厦门、杭州、成都、郑州、武汉、上海等地建立了 20 多个激光加工站，形成了华南、华东、华北三大服务区域，分别以深圳、苏州、北京为中心站点，其他加工站点作为补充，重点服务于珠三角、长三角、环渤海经济区、西南经济圈的电子制造厂商，并能够为全国绝大部分客户提供及时、方便的个性化服务。公司的网点布局优势，树立了良好的口碑，为进一步开拓市场奠定了坚实基础。

### 3、品牌及客户优势

“光韵达”品牌是深圳市知名品牌、广东省著名商标，并被中国电子商会评为中国电子企业最有潜力品牌。公司连续多年被广东省电子学会 SMT 委员会授予“中国 SMT 最佳用户服务奖”，多次荣获“中国 SMT 创新成果奖”、“中国最佳用户服务奖”，公司两项纪录荣获“深圳企业新纪录”，并摘得“自主创新企业金奖”，公司主导《表面贴装技术印刷模板》行业标准制定，董事长侯若洪先生荣获工业总会颁发的“企业家特别贡献奖”，并被评为“广东省年度经济风云人物”。公司多年来在技

术、品质、服务、规模等方面的良好表现，已获业界认可，在业内具有很高的知名度。随着公司成功登陆创业板，成为精密激光制造和服务行业第一家上市公司，更是极大的提升公司形象和品牌影响力。

公司经过多年的发展，长期为华为、中兴、富士康、比亚迪、方正等众多国内外知名电子企业服务，国际 EMS50 强企业中有 30 多家与公司建立了长期、稳定的合作关系，成为公司稳定的优质客户。这些优质的客户资源是公司长期、持续、稳定发展的根本保障。

#### 4、激光综合制造能力

精密激光制造和服务行业是一个新兴的行业，客户可根据自身需求，订制各类产品。目前，公司拥有具有世界顶级水平的高精密度、高性能的各类精密激光设备近百台，生产和提供服务的产品涉及 SMT 类、PCB 类、LDS 类及 3D 打印等众多产品和服务，涉足的领域包括电子、模具、汽车、航空航天、医疗、文化创意等领域。目前，本公司激光综合制造能力和产能在同行业排名第一。

### 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

#### (1) 公司所处行业的基本情况

公司所属行业为精密激光制造和服务行业，根据产品划分属于电子信息产业下的电子元器件制造行业。公司所处行业目前为充分市场化竞争状态，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。2011 年开始，由本公司主导、联合行业内其他企业制订了《表面贴装技术印刷模板》初稿，使得其中的细分子行业发展逐步规范。

激光制造加工技术是 21 世纪的先进制造技术，是对传统加工技术的革命，在激光技术的广泛应用中，激光加工是其中最大的应用领域。激光加工具有洁净环保、精度高、自动化程度高等特点，享有“万能加工工具”的美称。近年来，随着激光应用技术发展，极大地降低了激光设备的价格和运行成本，加之激光技术具有的强大的技术优势，使激光加工技术得到越来越多客户的认可，在市场上得到进一步普及应用，正在不断替代和突破传统加工工艺，应用于产品制造和服务的各个方面，是当代制造业最有竞争力的技术之一。

#### (2) 激光加工行业的发展状况

我国一直把激光列为重点支持发展的技术，国家制定的《2006—2020 年国家科技中长期发展规划》，激光更是被定位为国家建设的关键支撑技术。根据中国光学光电子行业协会激光分会调查统计结果显示，我国已有几百家激光相关企业，分布于经济发达、工业发达的省市，目前已基本形成珠江三角洲、长江三角洲、环渤海、华中地区等四大激光产业群。伴随全球激光市场的稳步增长，中国激光市场也处于高速增长中。近几年来，随着全球制造业向我国的转移以及国内产业的逐步升级，我国激光加工产业呈现出快速增长的势头。

**(3) 精密激光加工是激光加工行业的制高点，是当代制造业最有竞争力的技术之一，未来发展前景广阔。**

在激光制造体系中，精密激光加工技术属于高精尖技术，需要对光学、材料学、机械、电子自动化等多门学科进行综合应用。精密激光加工将激光加工系统与计算机数控技术相结合，成为优质、高效和低成本的生产手段，是对传统加工手段的突破和超越。现代社会，由于电子产品的物理尺寸越来越小，需要精度更高、加工速度更快的技术出现，精密激光加工成为当代制造业最有竞争力的技术之一，即将进入快速成长期。根据美国光电子发展协会(OIDA)统计，激光制造和服务行业已经成为除激光通信和激光存储技术以外最大的激光应用行业。激光应用技术的迅速发展，促进了激光制造服务的发展，而激光制造服务的发展又反过来激发了激光应用技术的发展。激光技术除了在电子行业得到广泛应用外，在汽车、航空航天、医疗、工业、文化创意等领域的应用也得到不断拓展，激光制造正不断地替代和突破传统的加工和制造工艺，未来发展前景广阔。

#### **(4) LDS 行业发展趋势**

LDS 技术应用范围广泛，目前比较成熟的应用主要是通讯天线领域。为顺应消费电子产品的发展需求，提升移动终端的无线通信功能，各厂商不断开发适应重量轻、体积小、灵敏度高、带宽广、多频带需求的新产品，手机内置天线、手机电视天线、笔记本电脑天线、数据卡天线、GPS 天线也逐渐配备到各种电子消费产品上。近年来，随着全球手机出货量的不断增长，尤其是以 iPhone 为代表的智能手机的兴起，带动了全球移动终端天线行业进入到一个重要的发展机遇期，其中手机天线占据移动终端天线市场较大份额。手机天线中的 LDS 天线，可用激光技术将天线直接刻在手机机壳上，而获得更加轻薄的效果，成为高端智能手机的发展趋势。中国是全球手机最大的用户市场和最大的代工生产地，本土对手机天线需求旺盛，有着巨大的市场空间。

#### **(5) 3D 打印行业发展趋势**

3D 打印(3D Printing)是“增材制造”(Additive Manufacturing)的主要实现形式，诞生于 20 世纪 80 年代后期，是基于材料堆积法的一种高新制造技术，被誉为“第三次工业革命最具标志性的生产技术”。3D 打印技术应用领域十分广泛，包括：工业设计、机械制造、航空航天、军工装备、医疗、珠宝制造、模型制作以及时装、电影、建筑、创意设计等 10 多个不同的行业和领域复杂构件的一次成型制造，是传统制造技术与新材料的完美结合。

近年来，3D 打印在国际、国内都引起广泛关注，美国《时代周刊》将 3D 打印产业列为“2012 年美国十大增长最快的工业”。中国继 2012 年 12 月中国工信部表态将推动 3D 打印产业化后，科技部于 2013 年两会后公布《国家高技术研究发展计划(863 计划)》，备受关注的 3D 打印产业首次入选。2015 年 2 月底，工业和信息化部、发展改革委、财政部研究制定了《国家增材制造产业发展推进计划(2015-2016 年)》，也将助力 3D 打印行业发展。3D 打印有着良好的政策支持和广泛的应用空间，发展前景广阔。

#### **(6) 公司在行业中的竞争优势和竞争地位保持不变**

精密激光制造和服务行业是一个新兴行业，尚无公司与本公司主营业务完全一样。根据产品类型

细分，SMT 产品领域，本公司是国内最早使用激光设备制造模板的企业之一，目前 SMT 激光模板产能、产量、设备数量、营业收入均居同行业首位，是国内最大的 SMT 激光模板制造厂家；在 PCB 领域，公司是国内首家采用激光技术进行线路板成型服务的企业，这一创新很快赢得了客户的认可和支持，近几年发展迅速，目前公司已实现可以为软板、硬板、软硬结合板提供各类成型、钻孔服务，加工精度高、速度快、可加工复杂线路板，完全符合电子行业短、小、轻、薄、多功能的发展趋势；LDS 项目为本公司 2013 年新推出的业务，目前主要涉及 LDS 天线业务，受益于智能移动终端的迅速发展，项目具有广阔的应用前景，公司的主要优势在于对激光技术的掌握，以及长期以来客户的积累；3D 打印领域，公司是较早使用 3D 打印技术从事工业及医疗应用的企业，通过自身技术积累及与科研机构合作，目前在技术上已经实现较好的应用，客户拓展方面也在逐步推进。

与同行业公司相比，公司在技术、规模、营销网络、品牌影响力、复合加工能力、资金等方面的竞争优势明显，已成为国内精密激光制造和服务业中的领先者。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司全员围绕 2015 年度经营计划，扎实有效的做好日常经营，实现主营业务收入 10,464.72 万元，实现净利润 3,146.32 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 3,211.15 万元。公司在日常管理上，重点做了以下工作：加大市场推广力度，调整公司管理结构，出售上海三维股权；同时使新项目产品进一步得到市场和客户的认可；全面强化精益化生产管理模式，合理控制成本；进一步强化研发中心的建设，保证公司技术的领先地位；公司股权激励顺利解锁，提升企业凝聚力；加强内部管理，进一步规范内控制度等。日常各项经营计划均按年初制订的目标有序开展，年度经营计划未发生重大变更。年度经营计划在报告期内的执行情况详见本章第一部分“管理层讨论与分析”。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施，已在本报告“第二节 公司基本情况之七、重大风险提示”中详细描述。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,066
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	20,048.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】735号”文核准，深圳光韵达光电科技股份有限公司公开发行人民币普通股（A股）1700万股。本次新股发行价格为每股人民币12.98元，募集资金总额为220,660,000元，扣除发行费用26,698,941.38元后，募集资金净额为193,961,058.62元，其中超募资金111,234,558.62元。深圳市鹏城会计师事务所有限公司已于2011年6月2日对发行人首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具深鹏所验字（2011）第0176号《验资报告》。截止至2014年12月31日，公司全部的募集资金及超募资金（含利息收入）已全部使用完毕。报告期内未使用募集资金。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
精密激光综合应用产业化基地项目	是	6,272.65	8,222.11	0	7,885.69	95.91%	2013年	318.57	891.14	否	否
激光应用技术研发中心及ERP系统建设项目	否	2,000	2,000	0	1,858.84	92.94%	2012年	不适用	不适用		否
承诺投资项目小计	--	8,272.65	10,222.11		9,744.53	--	--	318.57	891.14	--	--
超募资金投向											
收购昆山明创电子科技有限公司100%股权	否	1,174	1,174	0	1,174	100.00%	2012年	50.48	647.54	否	否
收购苏州光韵达光电科技有限公司25%股权	否	1,500	1,500	0	1,500	100.00%	2012年	70.4	696.38	否	

对苏州光韵达光电科技有限公司现金增资(用于建设华东激光综合应用产业化基地项目)	否	2,500	2,500	0	2,500	100.00%	2015年	不适用	不适用		
节余募集资金及利息永久性补充流动资金		1,130.22	1,130.22	0	1,130.22	100.00%	2014年	不适用	不适用		
补充流动资金(如有)	--	4,000	4,000		4,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,304.22	10,304.22		10,304.22	--	--	120.88	1,343.92	--	--
合计	--	18,576.87	20,526.33	0	20,048.75	--	--	439.45	2,235.06	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、经 2011 年 11 月 15 日召开的公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十三次会议审议通过，董事会、监事会同意使用超募资金人民币 2,000 万元用于永久补充流动资金，公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。</p> <p>2、经 2011 年 12 月 30 日召开的公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议审议通过，董事会、监事会同意使用超募资金人民币 1,174 万元收购昆山明创电子科技有限公司 100% 股权，公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。昆山明创已于 2012 年 2 月 20 日完成股权转让的工商变更登记手续并取得变更后的企业法人营业执照。</p> <p>3、经 2012 年 3 月 22 日召开的公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议审议通过，董事会、监事会同意以超募资金共计人民币 4,000 万元收购苏州光韵达光电科技有限公司 25% 股权并增资；其中以人民币 1,500 万元受让新辉科技有限公司持有的苏州光韵达 25% 股权，股权转让完成后，以人民币 2,500 万元对苏州光韵达进行现金增资。公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。苏州光韵达已完成股权转让及增资事宜，于 2012 年 11 月 2 日取得变更后的企业法人营业执照。本公司已使用超募资金 2,500 万元向苏州光韵达进行现金增资，增资款主要用于建设华东区精密激光综合应用产业化基地及添置设备。该募集资金到位后，本公司、苏州光韵达、保荐人信达证券股份有限公司、江苏银行苏州新区支行签订了《募集资金四方监管协议》(账号为 30250188000095911)。</p> <p>4、经 2013 年 3 月 14 日召开的公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议审议通过，董事会、监事会同意使用超募资金人民币 2,000 万元用于永久补充流动资金，公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。</p> <p>5、经公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议审议通过并报 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，董事会、监事会、股东大会同意对募投项目“精密激光综合应用产业化基地”追加投资共计人民币 2,000 万元，其中使用超募资金人民币 19,494,558.62 元，自有资金投入 505,441.38 元。公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。</p>										

	6、经公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过，董事会、监事会同意公司将节余募集资金（含利息）1,130.22 万元（具体以转账日金额为准）永久性补充流动资金，并在资金结转后，对全部募集资金专户进行销户，公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。至此，公司全部募集资金及超募资金均使用完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经 2011 年 7 月 23 日召开的公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十一次会议审议通过，董事会、监事会同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 30,009,179.16 元。公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司募集资金及超募资金投资项目已经全部实施完毕，各募集资金专户合计共有结余募集资金（含利息收入）1,130.22 万元。产生结余资金的原因为：1、激光应用技术研发中心及 ERP 系统建设项目结余原因：公司与华南师范大学合作，联合建立激光微纳加工技术联合实验室，部分研发设备由华南师范大学采购，为了避免重复建设，提高资金使用效率，公司取消了原募投项目中同类设备的采购；同时公司根据自身业务特点自行开发了部分 ERP 系统软件系统，节省了项目支出。2、募投项目建设过程中，公司在保证项目建设质量的前提下，加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应地减少了项目开支。3、募集资金存放期间产生了一定的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金及超募资金（含利息收入）均已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
精密激光综合应用产业	精密激光综合应用产业	8,222.11	0	7,885.69	95.91%	2012 年	318.57	否	否



化基地项目	化基地项目								
合计	--	8,222.11	0	7,885.69	--	--	318.57	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司募投项目“精密激光综合应用产业化基地项目”，该项目自 2009 年开始筹划、编制可行性报告、审批，后续开始实施建设，2013 年主体基建工程基本实施完成开始逐步投入使用，项目实施后的几年里，经济形势和市场环境发生了较大的变化，虽然电子行业整体表现不佳，但行业中的智能终端设备发展迅猛，有较大的发展空间。面对市场机遇，公司根据未来发展规划和该项目目前的建设进展情况，决定对“精密激光综合应用产业化基地”追加投资人民币 2,000 万元。经公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议审议通过并报 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，董事会、监事会、股东大会同意对募投项目“精密激光综合应用产业化基地”追加投资共计人民币 2,000 万元，其中使用超募资金人民币 19,494,558.62 元，自有资金投入 505,441.38 元。具体详见公司于 2013 年 6 月 8 日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	本次为原项目上追加投资，不涉及项目可行性变更。								

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期	披露索引（如有）
购买光韵达激光 25% 的股权	3,100	0	0	100.00%	61.74	2015 年 04 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-27/1200908194.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-27/1200908194.PDF</a>
出资设立上海光韵达数字医疗科技有限公司	510	510	510	100.00%	-22.76		
合计	3,610	510	510	--	38.98	--	--

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经 2015 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过并报 2015 年 4 月 3 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司 2014 年度利润分配预案为：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 138,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共分配利润 2,773,200 元。报告期内公司已完成权益分派工作，股权登记日为：2015 年 4 月 23 日，除权除息日为：2015 年 4 月 24 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司未进行现金分红政策的调整或变更。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
上海悦瑞电子科技有限公司	上海三维 60% 股权	2015.4.30	3,600	-152.8	上海三维不再是本公司控股子公司,不再纳入合并报表范围,不影响公司业务连续性。为公司报告期带来 2,400 万元的投资收益。	70.52%	审计报告并参加评估报告价值,交易双方协商确定	否	不适用	是	是	2015年04月30日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-30/1200957845.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-30/1200957845.PDF</a>

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

报告期内，经第三届董事会第五次会议审议通过，公司董事会同意向 6 名激励对象授予了 55 万股预留部分限制性股票，具体详见公司于 2015 年 5 月 6 日刊登在巨潮资讯网的《关于向激励对象授予预留部份限制性股票的公告》

(<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-06/1200974464.PDF>) 及 2015 年 7 月 23 日刊登在巨潮资讯网的《关于预留部分限制性股票授予完成的公告》

(<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-07-23/1201333460.PDF>)。

报告期内，公司限制性股票第一期解锁条件成就，公司业绩指标达标、各激励对象 2014 年度个人考核合格，经第三届董事会第六次会议审议通过，董事会为 46 名激励对象办理了第一期解锁事宜，第一期解锁比例为 40%，共计解锁股票 186.4 万股。具体详见公司刊登于巨潮资讯网的公告：2015 年 5 月 18 日发布的《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一期可解锁的公告》

(<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-18/1201032082.PDF>) 及 2015 年 5 月 25 日发布的《关于限制性股票第一期解锁股份上市流通的提示性公告》

(<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-25/1201049387.PDF>)。

限制性股票实施对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响：经测算 2014 年-2017 年限制性股票激励摊销成本合计为 349.26 万元（其中 2014 年为 230.42 万元、2015 年为 160.18 万元、2016 年为 -25.42 万元、2017 年为 -15.91 万元），以上限制性股票成本摊销对公司利润不构成重大影响。同时，公司实施限制性股票，将极大的调动中高层管理人员及核心骨干人员的工作热情，未来几年营业收入及利润目标呈显著快速上升趋势，将有助于提升公司整体盈利水平。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

报告期内，为缓解公司日常经营资金需求，公司及控股子公司向控股股东光韵达实业短期借款，参照银行基准利率支付利息，截止报告期末，借款余额为人民币 800 万元。具体如下：

借款方	借款金额	起始日	到期日	说明
深圳市光韵达实业有限公司	4,000,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 03 月 03 日	上海光韵达向光韵达实业借款，按银行基准利率计息。截止 2015 年 6 月 30 日，此款已归还。
深圳市光韵达实业有限公司	3,000,000.00	2014 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 31 日	上海光韵达向光韵达实业借款，按银行基准利率计息。截止 2015 年 6 月 30 日，此款已归还。
深圳市光韵达实业有限公司	12,000,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	本公司向光韵达实业借款，按银行基准利率计息，截止 2015 年 6 月 30 日已归还 700 万元，截止本报告公告日已全部归还。
深圳市光韵达实业有限公司	3,000,000.00	2015 年 02 月 26 日	2015 年 12 月 31 日	光韵达激光向光韵达实业借款，按银行基准利率计息，截止本报告公告日已全部归还。

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司未发生其他重大关联交易。有发生控股股东及实际控制人为公司及子公司借款提供担保而产生的关联担保，此担保为无偿担保。具体情况如下：

1、2015 年 3 月 3 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的编号为 2015 圳中银上额协字第 7000101 号的《中小企业业务授信额度协议》，授信额度为人民币 2000 万元，期限为 2015 年 3 月 3 日至 2016 年 3 月 3 日。由深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪、姚彩虹对该合同提供最高额保证，承担连带责任保证，并分别已于 2015 年 3 月 3 日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订了编号为 2015 圳中银上小保第 000101A 号、2015 圳中银上小保第 000101B 号、2015 圳中银上小保第 000101C 号的《中小企业业务最高额保证合同》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额为 0 万元。

2、2014 年 1 月 20 日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签订了融资合同，额度为人民币 2000 万元，期限为 2014 年 1 月 21 至 2016 年 1 月 20，该合同由保证人姚彩虹、侯若洪为此提供连带责任保证，并分别已于 2014 年 1 月 20 日与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签订合

同编号为 40000233-2013 年福田（保）字 0010-0 号、40000233-2013 年福田（保）字 0010-1 号的最高额保证合同。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额为 1000 万元。

3、2014 年 11 月 10 日，本公司的子公司苏州光韵达与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订编号为 SX031514004058 的《最高额综合授信合同》，授信额度为人民币 5000 万元，期限为 2014 年 11 月 10 日到 2015 年 10 月 21 日。由侯若洪先生和王荣先生为该合同提供个人连带责任保证，并分别与苏州光韵达与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订了编号为 B2031514000401、B2031514000402 的《最高额个人连带责任保证书》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下的贷款余额为 2550 万元。

4、2014 年 12 月 17 日，本公司的子公司天津光韵达与上海银行股份有限公司天津分行签订的合同编号为 601141181 号流动资金借款合同，借款金额为 400,000.00 元，借款期限为 2014 年 12 月 23 日至 2015 年 12 月 16 日；用于公司采购钢片，年利率为 6.72%。同时公司由保证人侯若洪为此提供连带责任保证，已向上海银行股份有限公司天津分行签订合同编号为 DB601141181 号的借款保证合同。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额 40 万元。

5、2015 年 3 月 4 日，本公司的子公司光韵达激光与北京银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为 0267403 的《综合授信合同》，授信额度为 1000 万元，期限为 2015 年 3 月 4 日到 2016 年 3 月 4 日。由深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪对该合同提供最高额保证，并分别已于 2015 年 3 月 4 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 0267403-001、0267403-002 的《最高额保证合同》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额为 300 万元。

6、2015 年 4 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订了兴银深南新授信字 2015 第 0602 号《基本额度授信合同》，授信额度为 5000 万元，期限为 2015 年 4 月 20 到 2017 年 4 月 20 日。由深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪、姚彩虹对该合同提供最高额保证，并分别已于 2015 年 4 月 20 日与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订了编号为兴银深南新授信（保证）字 2015 第 0602A 号、兴银深南新授信（保证）字 2015 第 0602B 号的《最高额保证合同》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下的贷款余额为 2000 万元。

7、2014 年 1 月 8 日，由保证人深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪和姚彩虹分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《融资额度保证合同》，编号分别为：保 2013 综 738 南山-1 号、保 2013 综 738 南山-2 号、保 2013 综 738 南山-3 号，共同为本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的 1 亿元授信额度（授信额度合同编号为借 2013 综 738 南山、期限：2014 年 1 月 8 日至 2015 年 1 月 7 日）承担连带保证责任。截止 2015 年 6 月 30 日，该综合授信额度合同下贷款余额为 500 万元。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

##### 租赁情况说明

1、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2013 年 5 月 15 日与平安国际融资租赁有限公司签订合同号为 2013PAZL0182-ZL-01 号《融资租赁合同》，向平安国际融资租赁有限公司租入乐普科 1120P 设备 2 台。合同总价款为人民币 3,088,098.00 元，其中合同首付款为人民币 555,858.00 元，手续费为人民币 98,202 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 77,304 元（国家利率下调后，租金每月为 77,012.60 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 100.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 753,427.64 元。

2、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2013 年 5 月 15 日与平安国际融资租赁有限公司签订合同号为 2013PAZL0183-ZL-01 号《融资租赁合同》，向平安国际融资租赁有限公司租入乐普科 1120P 设备 2 台。合同总价款为人民币 3,088,098.00 元，其中合同首付款为人民币 555,858.00 元，手续费为人民币 98,202 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 77,304 元（国家利率下调后，租金每月为 76,992.29 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 100.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 826,349.72 元。

3、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2013 年 11 月 15 日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入 ESI 设备 1 台。合同总价款为人民币 6,720,597 元，其中合同首付款为人民币 1,209,707 元，手续费为人民币 203,634 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 167,202.00 元（国家利率下调后，租金每月为 166,307.77 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 117.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 2,577,992.20 元。



4、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2014 年 3 月 24 日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入 ESI 设备 2 台。合同总价款为人民币 6,720,597 元，其中合同首付款为人民币 1,209,708 元，手续费为人民币 243,369.81 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 167,202.00 元（国家利率下调后，租金每月为 166,091.02 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 117.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 3,348,114.27 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大委托他人进行现金资产管理情况。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

报告期内，未增加其他重大合同。前期已披露的合同中，除以下仍在履行外，其他合同均履行完毕。前期已披露截至报告期末仍在履行中的合同具体如下：

①2010 年 10 月 12 日，天津光韵达光电科技有限公司与青岛天和兄弟物业管理有限公司签订《租赁合同》，租赁天和工业园 13 号西一层厂房，租赁面积 1,200 平方米，租期五年，租金为 16.08 万元/年。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变					

动报告中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东及侯若洪、姚彩虹、王荣	自公司首次向社会公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理在首次公开发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；三十六个月之后，任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；本人或关联方从公司离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的公司股份。	2011 年 06 月 08 日	公司上市之日起 36 个月、个人离职后半年内	承诺正在履行中，没有违反承诺的情形
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东深圳市光韵达实业有限公司及实际控制人侯若洪、姚彩虹	避免同业竞争的承诺；税收优惠、社会保险会费、住房公积金被追缴时以连带责任方式，无条件全额承担公司在首次公开发行股票并上市前应补缴的税款、社会保险会费、住房公积金及/或因此所产生的所有相关费用；减少或者避免与公司的关联交易；因曾经使用未能注册的 SUNSHINE 英文商标而被相关权利人提出异议、诉讼或导致任何其他形式的纠纷将以连带责任方式，无条件全额承担公司因此所产生的所有相关损失和费用；租用的部分房产尚未取得房屋的所有权证书，因公司首次公开发行股票并上市前已存在的租赁关系无效或出现任何纠纷，将以连带责任方式，无条件全额承担公司及其控股子公司因搬迁、被罚款或被追索所产生的所有相关损失或费用。	2011 年 06 月 08 日	长期	承诺正在履行中，没有违反承诺的情形
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，为更好的拓展 3D 打印业务在医疗领域的应用，公司出资人民币 510 万元与上海交大王成焘教授、袁建斌先生及李松涛先生共同投资成立了上海光韵达数字医疗科技有限公司，本公司持

股 51%，为本公司控股子公司。

报告期内，公司进行董事会、监事会换届选举。经公司 2015 年 1 月 21 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过，选举侯若洪先生、王荣先生、姚彩虹女士、张宇锋先生为第三届董事会非独立董事，选举张锦慧女士、王肇文先生、王红波先生为第三届董事会独立董事；选举刘长勇先生、杨昀先生为第三届监事会非职工代表监事，与职工代表大会选举的职工代表监事刘琼女士共同组成第三届监事会。原独立董事张庆茂先生、王旬女士因在公司任职独立董事已满六年，在第二届董事会任期届满后不再担任公司任何职务；原职工代表监事李卓鸿女士因个人离职，在第二届监事会任期届满后不再担任公司任何职务。

报告期内，公司控股股东深圳市光韵达实业有限公司因自身资金需要，发行《2015 年中小企业可交换私募债券》，取得深圳证券交易所的备案通知书，并于 2015 年 3 月 18 日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券质押登记证明》，光韵达实业将其所持有的本公司无限售条件流通股中的 1,800 万股（占本公司总股本的 12.98%）质押给国信证券股份有限公司。该部分质押股票用于前述可交换私募债券的债券持有人交换股份和对本期债券的本息偿付提供担保，质押期限自 2015 年 3 月 18 日起至光韵达实业及国信证券办理解除质押登记手续之日止。截止报告期末，光韵达实业持有本公司股票 57,865,460 股，累计质押 21,400,000 股，仍为本公司控股股东。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,660,000	3.36%				-1,759,000	-1,759,000	2,901,000	2.09%
3、其他内资持股	4,660,000	3.36%				-1,759,000	-1,759,000	2,901,000	2.09%
境内自然人持股	4,660,000	3.36%				-1,759,000	-1,759,000	2,901,000	2.09%
二、无限售条件股份	134,000,000	96.64%				1,759,000	1,759,000	135,759,000	97.91%
1、人民币普通股	134,000,000	96.64%				1,759,000	1,759,000	135,759,000	97.91%
三、股份总数	138,660,000	100.00%						138,660,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化，资产及负债结构未发生重大变化。

公司限制性股票第一期解锁条件成就，公司办理了第一期限制性股票的解锁，授予总数为 466 万股，解锁比例为 40%，共有 186.4 万股限制性股票解除限售；同时激励对象李璐女士、蔡志祥先生为公司高级管理人员其每年可出售股票数量不超过其持股总数的 25%，二人共有 10.5 万股转为高管锁定股仍为限售。报告期内，有限售条件股数量共减少 175.9 万股。

**特别说明：**报告期内，经董事会审议通过，公司向 6 名激励对象授予 55 万股预留部分限制性股票。截止 2015 年 6 月 30 日，激励对象已按 14.365 元/股的价格足额支付限制性股票申购款，公司财务已按相关规定入账。公司于 7 月 16 日收到瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（瑞华验字[2015]48090242 号），并向中国证券登记结算有限公司深圳分公司申请办理股份授予事项，此部分限制性股票上市日为 2015 年 7 月 24 日。

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李璐	350,000	140,000	52,500	262,500	限制性股票未解锁部分及高管限售股	2016年若达标可解锁限制性股票第二期，高管锁定股每年初解锁25%
蔡志祥	350,000	140,000	52,500	262,500	限制性股票未解锁部分及高管限售股	2016年若达标可解锁限制性股票第二期，高管锁定股每年初解锁25%
雷燕侠等44名激励对象	3,960,000	1,584,000		2,376,000	限制性股票未解锁部分	2016年若达标可解锁限制性股票第二期
合计	4,660,000	1,864,000	105,000	2,901,000	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								12,599
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

深圳市光韵达实业有限公司	境内非国有法人	41.73%	57,865,460	0	0	57,865,460	质押	21,400,000
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	4.11%	5,699,768	5,699,768	0	5,699,768		
中国工商银行股份有限公司—长盛量化红利策略股票型证券投资基金	其他	1.18%	1,641,335	1,021,375	0	1,641,335		
全国社保基金一一一组合	其他	1.08%	1,499,901	1,499,901	0	1,499,901		
杨祖述	境内自然人	1.04%	1,441,800	1,441,799	0	1,441,800		
伍利	境内自然人	0.88%	1,217,500	1,217,500	0	1,217,500		
全国社保基金一零七组合	其他	0.87%	1,199,878	1,199,878	0	1,199,878		
中国银行股份有限公司—长盛电子信息产业股票型证券投资基金	其他	0.86%	1,198,020	838,820	0	1,198,020		
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	其他	0.72%	1,000,010	1,000,010	0	1,000,010		
杨意玲	境内自然人	0.69%		959,800	0	959,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,深圳市光韵达实业有限公司为本公司控股股东,其与其他股东间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市光韵达实业有限公司	57,865,460	人民币普通股	57,865,460					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	5,699,768	人民币普通股	5,699,768					
中国工商银行股份有限公司—长盛量化红利策略股票型证券投资基金	1,641,335	人民币普通股	1,641,335					
全国社保基金一一一组合	1,499,901	人民币普通股	1,499,901					
杨祖述	1,441,800	人民币普通股	1,441,800					
伍利	1,217,500	人民币普通股	1,217,500					
全国社保基金一零七组合	1,199,878	人民币普通股	1,199,878					
中国银行股份有限公司—长盛电子信息产业股票型证券投资基金	1,198,020	人民币普通股	1,198,020					
中国银行股份有限公司—招商	1,000,010	人民币普通股	1,000,010					

行业领先股票型证券投资基金			
杨意玲	959,800	人民币普通股	959,800
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东均为无限售流通股股东,上述股东中,深圳市光韵达实业有限公司为本公司控股股东,其与其他股东间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股票非融资融券标的。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增 持股份 数量	本期减 持股份 数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
侯若洪	董事长 总经理	现任	38,191,204			38,191,204				
王荣	董事 副总经理	现任	15,913,001			15,913,001				
姚彩虹	董事 副总经理	现任	3,761,255			3,761,255				
张宇锋	董事	现任								
张锦慧	独立董事	现任								
王肇文	独立董事	现任								
王红波	独立董事	现任								
刘长勇	监事会主席	现任								
杨昀	监事	现任								
刘琼	职工代表 监事	现任								
李璐	董事会秘书	现任	350,000		36,500	313,500	350,000			313,500
蔡志祥	研发总监	现任	350,000		87,500	262,500	350,000			262,500
王军	财务总监	现任								
张庆茂	独立董事	离任								
王旬	独立董事	离任								
李卓鸿	职工代表 监事	离任								
合计	--	--	58,565,460	0	124,000	58,441,460	700,000	0	0	576,000



**2、持有股票期权情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王肇文	独立董事	被选举	2015 年 01 月 21 日	董事会换届选举，被选举为第三届董事会独立董事
王红波	独立董事	被选举	2015 年 01 月 21 日	董事会换届选举，被选举为第三届董事会独立董事
刘长勇	监事会主席	被选举	2015 年 01 月 21 日	监事会换届选举，被选举为第三届监事会主席
张庆茂	独立董事	任期满离任	2015 年 01 月 21 日	第二届董事会任期届满后不再任职
王旬	独立董事	任期满离任	2015 年 01 月 21 日	第二届董事会任期届满后不再任职
李卓鸿	职工监事	任期满离任	2015 年 01 月 21 日	第二届监事会任期届满后不再任职

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,273,438.56	45,071,496.73
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	7,426,753.97	2,004,838.34
应收账款	88,343,961.29	104,494,120.01
预付款项	21,763,028.56	2,693,140.48
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	33,088,994.67	6,284,684.60
买入返售金融资产		
存货	39,950,197.27	32,458,045.08
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	4,158,459.59	12,796,864.12
流动资产合计	236,004,833.91	205,803,189.36
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	254,169,308.98	285,002,739.05
在建工程	62,600,141.71	56,886,136.37
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	13,937,408.40	14,471,564.41
开发支出		
商誉	3,809,123.37	3,809,123.37
长期待摊费用	6,922,612.12	7,252,081.67
递延所得税资产	2,051,560.53	2,051,560.53
其他非流动资产	12,148,301.90	11,515,429.87
非流动资产合计	355,638,457.01	380,988,635.27
资产总计	591,643,290.92	586,791,824.63
流动负债：		
短期借款	63,900,000.00	76,400,000.00
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		6,817,719.11
应付账款	29,684,301.47	32,163,697.43
预收款项	594,845.57	992,265.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,269,530.23	6,764,273.75
应交税费	16,708,650.76	6,451,062.09

应付利息		141,827.80
应付股利		
其他应付款	36,597,064.20	20,907,508.12
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		1,010,459.25
其他流动负债		14,110,480.00
流动负债合计	152,754,392.23	165,759,293.14
非流动负债：		
长期借款	4,161,000.00	4,161,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,609,117.50	10,200,394.16
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	29,909,277.71	29,298,059.73
非流动负债合计	41,679,395.21	43,659,453.89
负债合计	194,433,787.44	209,418,747.03
所有者权益：		
股本	139,210,000.00	138,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,930,877.10	135,055,760.36
减：库存股	21,165,720.00	35,276,200.00
其他综合收益	176,377.70	102,040.75
专项储备		
盈余公积	4,060,001.41	4,060,001.41
一般风险准备		
未分配利润	136,688,199.78	107,349,878.74
归属于母公司所有者权益合计	383,899,735.99	349,951,481.26

少数股东权益	13,309,767.49	27,421,596.34
所有者权益合计	397,209,503.48	377,373,077.60
负债和所有者权益总计	591,643,290.92	586,791,824.63

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,937,448.53	18,267,131.00
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	5,282,744.44	213,650.60
应收账款	50,236,122.48	65,574,508.24
预付款项	25,446,398.34	671,535.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,566,612.08	39,877,764.79
存货	13,524,469.32	10,066,949.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,821,142.69	5,099,021.09
流动资产合计	179,814,937.88	139,770,560.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	151,708,731.20	127,608,731.20
投资性房地产		
固定资产	75,922,698.01	80,490,146.82
在建工程	20,509,017.58	18,282,453.94
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	7,783,882.27	7,841,794.26

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,943,458.34	3,498,407.50
递延所得税资产	1,391,425.86	1,391,425.86
其他非流动资产		9,034,647.89
非流动资产合计	260,259,213.26	248,147,607.47
资产总计	440,074,151.14	387,918,168.32
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,697,719.11
应付账款	10,468,020.69	12,457,600.47
预收款项	2,811,972.13	327,518.40
应付职工薪酬	1,241,124.91	1,784,114.05
应交税费	16,626,899.61	1,526,865.48
应付利息		86,583.34
应付股利		
其他应付款	37,077,300.21	13,143,148.95
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		153,172.39
其他流动负债		14,110,480.00
流动负债合计	103,225,317.55	92,287,202.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	27,885,720.00	28,735,720.00
非流动负债合计	27,885,720.00	28,735,720.00
负债合计	131,111,037.55	121,022,922.19

所有者权益：		
股本	139,210,000.00	138,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	150,362,182.02	143,011,432.02
减：库存股	21,165,720.00	35,276,200.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,060,001.41	4,060,001.41
未分配利润	36,496,650.16	16,440,012.70
所有者权益合计	308,963,113.59	266,895,246.13
负债和所有者权益总计	440,074,151.14	387,918,168.32

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	104,647,165.04	109,064,095.86
其中：营业收入	104,647,165.04	109,064,095.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	99,415,714.95	94,804,942.66
其中：营业成本	61,024,911.77	56,328,590.07
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	765,248.53	821,069.65
销售费用	17,570,363.05	19,164,815.25
管理费用	17,415,215.95	15,686,312.23
财务费用	2,639,975.65	2,804,155.46
资产减值损失		

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）	26,103,411.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,334,861.45	14,259,153.20
加：营业外收入	2,466,509.47	1,704,296.35
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	291,491.97	27,990.20
其中：非流动资产处置损失	291,371.13	26,167.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,509,878.95	15,935,459.35
减：所得税费用	2,046,641.19	2,401,807.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,463,237.76	13,533,651.75
归属于母公司所有者的净利润	32,111,521.02	11,190,625.56
少数股东损益	-648,283.26	2,343,026.19
六、其他综合收益的税后净额	135,158.10	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,336.95	
（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	74,336.95	
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	60,821.15	
七、综合收益总额	31,598,395.86	13,533,651.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,185,857.97	11,190,625.56
归属于少数股东的综合收益总额	-587,462.11	2,343,026.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2316	0.0807
（二）稀释每股收益	0.2316	0.0807

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	33,013,368.08	33,108,476.68
减：营业成本	20,206,277.08	21,612,308.46
营业税金及附加	136,989.83	259,946.34
销售费用	5,076,575.05	4,993,706.30
管理费用	7,501,851.73	6,385,326.02
财务费用	1,386,237.41	1,464,295.25
资产减值损失		
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）	24,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,705,436.98	-1,607,105.69
加：营业外收入	1,163,106.88	1,096,724.71
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	13,583.39	5,153.55
其中：非流动资产处置损失	13,583.39	5,153.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,854,960.47	-515,534.53
减：所得税费用	1,025,123.03	-83,195.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,829,837.44	-432,338.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	22,829,837.44	-432,338.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	
（二）稀释每股收益	0.16	

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	126,216,163.33	116,408,457.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,404,562.03	848,383.31
收到其他与经营活动有关的现金	23,527,756.42	1,814,549.95
经营活动现金流入小计	151,148,481.78	119,071,390.48
购买商品、接受劳务支付的现金	33,151,537.93	27,727,653.67
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	31,373,023.98	29,266,297.31
支付的各项税费	15,609,879.96	11,243,598.00
支付其他与经营活动有关的现金	32,421,251.99	27,194,086.83
经营活动现金流出小计	112,555,693.86	95,431,635.81
经营活动产生的现金流量净额	38,592,787.92	23,639,754.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,970.00	140,066.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,800,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,836,970.00	140,066.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,020,357.25	50,568,979.52
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		
投资活动现金流出小计	51,020,357.25	50,568,979.52
投资活动产生的现金流量净额	-40,183,387.25	-50,428,913.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,900,750.00	35,276,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	68,500,000.00	51,478,527.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,000,000.00	4,600,000.00
筹资活动现金流入小计	113,400,750.00	91,354,727.61
偿还债务支付的现金	81,000,000.00	57,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,128,382.42	7,243,945.39
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	28,449,960.14	
筹资活动现金流出小计	114,578,342.56	65,223,945.39
筹资活动产生的现金流量净额	-1,177,592.56	26,130,782.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,233.50
五、现金及现金等价物净增加额	-2,768,191.89	-659,610.13
加：期初现金及现金等价物余额	37,941,630.45	75,046,856.84
六、期末现金及现金等价物余额	35,173,438.56	74,387,246.71

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	41,996,278.01	35,243,686.01
收到的税费返还	596,557.07	526,800.59
收到其他与经营活动有关的现金	19,872,663.91	805,881.07
经营活动现金流入小计	62,465,498.99	36,576,367.67

购买商品、接受劳务支付的现金	17,853,631.71	15,177,637.66
支付给职工以及为职工支付的现金	6,236,135.11	6,187,271.61
支付的各项税费	2,121,896.67	3,495,636.62
支付其他与经营活动有关的现金	14,681,068.29	9,122,708.71
经营活动现金流出小计	40,892,731.78	33,983,254.60
经营活动产生的现金流量净额	21,572,767.21	2,593,113.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,008,796.38	891,001.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,808,796.38	891,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,490,676.37	14,963,346.68
投资支付的现金	5,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,590,676.37	14,963,346.68
投资活动产生的现金流量净额	-12,781,879.99	-14,072,345.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,900,750.00	35,276,200.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,400,000.00	12,900,000.00
筹资活动现金流入小计	103,300,750.00	78,176,200.00
偿还债务支付的现金	51,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,221,810.96	6,311,005.58
支付其他与筹资活动有关的现金	62,655,642.45	13,459,941.19
筹资活动现金流出小计	117,877,453.41	60,770,946.77
筹资活动产生的现金流量净额	-14,576,703.41	17,405,253.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,785,816.19	5,926,020.62
加：期初现金及现金等价物余额	17,723,264.72	29,889,148.68
六、期末现金及现金等价物余额	11,937,448.53	35,815,169.30

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	138,660,000.00				135,055,760.36	35,276,200.00	102,040.75		4,060,001.41		107,349,878.74	27,421,596.34	377,373,077.60
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	138,660,000.00				135,055,760.36	35,276,200.00	102,040.75		4,060,001.41		107,349,878.74	27,421,596.34	377,373,077.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	550,000.00				-10,124,883.26	-14,110,480.00	74,336.95				29,338,321.04	-14,111,828.85	19,836,425.88
（一）综合收益总额							74,336.95				32,111,521.02	-587,462.11	31,598,395.86
（二）所有者投入和减少资本	550,000.00				-10,124,883.26	-14,110,480.00						-13,524,366.74	-8,988,770.00
1. 股东投入的普通股	550,000.00				7,350,750.00	-14,110,480.00							22,011,230.00

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					-17,475,633.26							-13,524,366.74	-31,000,000.00
(三) 利润分配												-2,773,199.98	-2,773,199.98
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-2,773,199.98	-2,773,199.98
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、本期期末余额	139,210,000.00				124,930,877.10	21,165,720.00	176,377.70		4,060,001.41		136,688,199.78	13,309,767.49	397,209,503.48

## 上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	134,000,000.00				103,615,513.30		51,518.88		3,760,309.73		86,899,983.12	32,792,603.48	361,119,928.51
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	134,000,000.00				103,615,513.30		51,518.88		3,760,309.73		86,899,983.12	32,792,603.48	361,119,928.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,660,000.00				31,440,247.06	35,276,200.00	50,521.87		299,691.68		20,449,895.62	-5,371,007.14	16,253,149.09
（一）综合收益总额							50,521.87				27,449,587.30	1,968,939.91	29,469,049.08
（二）所有者投入和减少资本	4,660,000.00				31,440,247.06	35,276,200.00						-7,339,947.05	-6,515,899.99
1. 股东投入的普通股	4,660,000.00				30,616,200.00	35,276,200.00							
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					2,304,100.00								2,304,100.00

4. 其他					-1,480,052.94							-7,339,947.05	-8,819,999.99
(三) 利润分配									299,691.68			-6,999,691.68	-6,700,000.00
1. 提取盈余公积									299,691.68			-299,691.68	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-6,700,000.00	-6,700,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	138,660,000.00				135,055,760.36	35,276,200.00	102,040.75		4,060,001.41		107,349,878.74	27,421,596.34	377,373,077.60

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	138,660,000.00				143,011,432.02	35,276,200.00			4,060,001.41	16,440,012.70	266,895,246.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	138,660,000.00				143,011,432.02	35,276,200.00			4,060,001.41	16,440,012.70	266,895,246.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	550,000.00				7,350,750.00	-14,110,480.00				20,056,637.46	42,067,867.46
(一) 综合收益总额										22,829,837.44	22,829,837.44
(二) 所有者投入和减少资本	550,000.00				7,350,750.00	-14,110,480.00					22,011,230.00
1. 股东投入的普通股	550,000.00				7,350,750.00	-14,110,480.00					22,011,230.00
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										-2,773,199.98	-2,773,199.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											

3. 其他										-2,773,199.98	-2,773,199.98
(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、本期期末余额	139,210,000.00				150,362,182.02	21,165,720.00			4,060,001.41	36,496,650.16	308,963,113.59

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				110,091,132.02				3,760,309.73	20,442,787.56	268,294,229.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				110,091,132.02				3,760,309.73	20,442,787.56	268,294,229.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,660,000.00				32,920,300.00	35,276,200.00			299,691.68	-4,002,774.86	-1,398,983.18
(一) 综合收益总额										2,996,916.82	2,996,916.82

(二) 所有者投入和减少资本	4,660,000.00				32,920,300.00	35,276,200.00					2,304,100.00
1. 股东投入的普通股	4,660,000.00				30,616,200.00	35,276,200.00					
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					2,304,100.00						2,304,100.00
4. 其他											
(三) 利润分配								299,691.68	-6,999,691.68		-6,700,000.00
1. 提取盈余公积								299,691.68	-299,691.68		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他									-6,700,000.00		-6,700,000.00
(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、本期期末余额	138,660,000.00				143,011,432.02	35,276,200.00		4,060,001.41	16,440,012.70		266,895,246.13

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司的基本情况

中文名称：深圳光韵达光电科技股份有限公司

法定代表人：侯若洪

注册资本：人民币 13,921.00 万元

公司住所：深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层

邮政编码：518051

联系电话：0755-26981000

传真号码：0755-26981500

互联网地址：www.sunshine-laser.com

电子信箱：info@sunshine-laser.com

##### (二) 历史沿革

###### (1) 公司设立方式

2005 年 10 月，经深圳市对外贸易经济合作局文件深外资南复〔2005〕0544 号文批准，由深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司共同出资组建深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身深圳光韵达光电科技有限公司。于 2005 年 10 月 25 日在深圳市工商行政管理局注册登记，并领取企业法人营业执照(注册号企合粤深总字第 111176 号)，经营期限 30 年，注册资本美元 36 万。

###### (2) 公司实收资本的形成

2005 年 10 月 25 日，深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司共同投资设立本公司，注册资金美元 36 万，深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司各占 50% 的出资。深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司均以现金出资，业经深圳广深会计师事务所审验，并于 2005 年 12 月 05 日出具广深所验字(2005)第 110 号验资报告。

2006 年 10 月经深圳市对外贸易经济合作局批准，增加注册资本美元 34 万，深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司分别认购增资的 50%。深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司均以现金出资，变更后的注册资本为美元 70 万，业经深圳清华会计师事务所审验，并于 2007 年 1 月 17 日出具深清验字(2007)第 002 号验资报告。

2007 年 9 月，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本美元 30 万，其中各股东以货币出资美元 6 万，未分配利润转增资本美元 24 万，变更后的注册资本为美元 100 万，新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司和新辉科技有限公司分别持股 50%。

2007 年 12 月，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本美元 210 万，由深圳市光韵达实业有限公司认缴美元 108.10 万、新辉科技有限公司认缴美元 27.50 万、北京德信投资管理有限公司认缴美元 68.20 万、深圳市隆科盛科技发展有限公司认缴美元 6.20 万，变更后的注册资本为美元 310 万，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司持股 51%，新辉科技有限公司持股 25%，北京德信投资管理有限公司持股 22%，深圳市隆科盛科技发展有限公司持股 2%。

2008 年 2 月，本公司股东大会通过股权转让决议，公司原港资股东新辉科技有限公司将其持有的本公司 25%的股权转让给股东北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、深圳市光韵达实业有限公司，同时决定按美元与人民币 1:7.5 的汇率折算转让后的注册资本和实收资本为人民币 23,250,000 元，并经深圳市南山区贸易工业局“深外资南复[2008]0098 号”文件批复本公司企业性质由中外合资企业变更为内资企业，经变更并领取深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号为：440301501121775），经此次变更后本公司的注册资本为人民币 23,250,000 元。

根据本公司 2008 年 9 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 11,750,000 元，由北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、深圳市光韵达实业有限公司和新自然人股东陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏认缴，变更后的注册资本为人民币 35,000,000 元，深圳市光韵达实业有限公司、北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏分别持股比例为 65.50%、28.00%、4.00%、0.85%、0.75%、0.30%、0.25%、0.25%、0.10%。

根据本公司 2008 年 12 月 17 日第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 16 日出具的深鹏所审字[2008]983 号审计报告审计的截止 2008 年 10 月 31 日本公司净资产整体折股变更为股份有限公司，其中净资产 5000 万元人民币按每股 1 元折为 5000 万股，其余部分转为资本公积。经深圳市工商行政管理局[2008]第 1856658 号变更通知书核准变更，同时领取企业法人营业执照，注册号为 440301501121775。变更后的总股本为 5000 万股，注册资本和实收股本为人民币 50,000,000 元，其中深圳市光韵达实业有限公司、北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏分别持股比例为 65.50%、28.00%、4.00%、0.85%、0.75%、0.30%、0.25%、0.25%、0.10%。

根据公司 2009 年 8 月 10 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议并经 2011 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]735 号文”《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 67,000,000.00 元。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 2 日出具的深鹏所验字[2011]0176 号验资报告验证。

根据公司 2013 年 4 月 24 日召开的 2012 年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，以截止 2012

年末公司总股本 6,700 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 6,700 万股,变更后公司注册资本及股本为 13,400 万元。上述资本公积金转增股本业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 5 月 30 日出具的国浩验字[2013]826A0004 号验资报告验证。

根据公司于 2014 年 4 月 30 日召开 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》、2014 年 5 月 8 日召开第二届董事会第二十三次审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于增加公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》,以及于 2014 年 5 月 15 日召开第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》,贵公司向 46 名激励对象授予限制性股票共 466.00 万股,授予价格为 7.57 元/股。公司增加注册资本人民币 4,660,000.00 元,增加资本公积 30,616,200.00 元,变更后的注册资本为人民币 138,660,000.00 元。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 5 月 20 日出具的瑞华验字[2014]48090047 号验资报告验证。

根据公司于 2014 年 4 月 30 日召开 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》、2015 年 5 月 6 日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》、2015 年 5 月 18 日召开第三届董事会第六次审议通过的《关于增加公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》,公司向 6 名激励对象授予限制性股票共 55.00 万股,授予价格为 14.365 元/股。公司申请增加注册资本人民币 550,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 139,210,000.00 元。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 30 日出具瑞华验字[2015]48090242 号验资报告验证。截至 2015 年 6 月 30 日止,变更后的累计注册资本人民币 139,210,000.00 元,累计股本人民币 139,210,000.00 元(注:公司于 2015 年 7 月完成中国证券登记结算有限公司预留部分限制性股票的授予及工商部门的股本变更手续)。

### (三) 公司的行业性质和经营范围

所处行业:电子信息制造业

经营范围:从事激光应用技术的研究与开发,提供激光切割,激光钻孔,激光焊接,激光表面处理,生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品;进出口业务。

公司主要产品或劳务

公司主要涉及激光切割、激光钻孔业务、LDS 天线及 3D 打印业务,目前的主要产品和服务包括激光模板、精密金属零件,以及柔性线路板激光成型、激光钻孔服务、LDS 天线及 3D 打印业务。另外,根据客户的要求,公司还生产部分激光模板的附属产品,主要包括在客户生产过程中配合激光模板使用的线路板托盘、夹具、载具等。这些附属产品以机械方式加工,不作为公司的主要产品。

公司生产的激光模板全称为 SMT 激光模板,是电子产品 SMT 生产过程中使用的印刷模具。公司目

前生产的精密金属零件主要有模轮组件及精密光栅等。在柔性线路板激光成型服务方面，公司率先将紫外激光技术应用于柔性线路板（FPC）制造行业，目前开展的柔性线路板激光成型服务包括柔性线路板外形切割、覆盖膜开窗和软硬结合板剥离等。在激光钻孔服务方面，公司提供利用紫外激光、CO2激光进行线路板、高密度互联板、高低温陶瓷等材料的高精度钻孔服务。

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的深圳市光韵达实业有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 5 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要业务：

公司	主要业务
深圳光韵达光电科技股份有限公司	从事激光应用技术的研究与开发，提供激光切割，激光钻孔，激光焊接，激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；进出口业务。
东莞光韵达光电科技有限公司	激光应用技术的研究与开发，激光切割、激光钻孔、激光焊接、激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子产品
昆山明创电子科技有限公司	SMT钢网、治具、模具、精密零器件的生产，销售自产产品，货物及技术进出口业务
武汉光韵达科技有限公司	激光电子产品、普通机械设备、光电仪器的研发、生产、销售及技术服务；计算机系统服务。（国家有专项规定的，须经审批后或凭有效许可证方可经营）
上海光韵达三维科技有限公司	三维打印、快速成型产品的加工服务，提供客户研发阶段试制产品模型样件及小批量生产，三维打印科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）
光韵达（香港）投资控股有限公司	激光产品销售与服务、进出口业务、投资、咨询
天津光韵达光电科技有限公司	开发、生产、销售SMT激光模板和相关的激光产品及相关技术咨询服务
苏州光韵达光电科技有限公司	生产SMT激光模板和激光高精密和高精细制造技术的研究、开发和工业应用，销售自产产品，以及相关产品的技术开发、生产和售后服务
杭州光韵达光电科技有限公司	生产SMT激光模板，检验罩板，工装治具；激光高精密、高精细制造技术及相关技术的研究、开发，销售本公司生产的产品，并提供售后技术服务
深圳光韵达激光应用技术有限公司	从事精密激光技术的应用开发、研究及相关电子产品的开发，销售自行研发的产品，并提供相关的技术服务。生产高温陶瓷电容、低温陶瓷电容、柔性线路板；销售自产产品
厦门光韵达光电科技有限公司	从事SMT激光模板及其相关的电子装联产品的研究、开发、设计与生产，并提供相关的技术服务
光韵达科技（韩国）有限公司（英文名：SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA co., Ltd）	电子配件及产品、天线 开发，（原材料、电子配件 及产品）租赁

上海光韵达数字医疗科技有限公司	三维打印医疗器械及其配件的技术开发、销售及服务；医疗器械经营，进出口业务
-----------------	--------------------------------------

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事电子信息制造业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本章节“28、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本章节“32、重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司、境内子公司及香港子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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（参见本附注四、5（2）），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附注四、13“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及吸收合并下的被合并方，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 14 “长期股权投资” 或 10 “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 14 “长期股权投资”、（2）④）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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为一个营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产



所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套

期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 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	应收账款：指单笔金额为 30 万元以上的客户应收款项，其他应收款：指单笔金额为 30 万元以上的客户应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.50%	0.50%
6 个月-1 年	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，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 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 10 “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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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 6、(2) “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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

适用  不适用

## 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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 22 “长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。本公司的未设定受益计划。

### (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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

### (2) 与收益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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30、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年度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，则减计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，减计的金额予以转回。

#### (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) 所得税的抵消

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消后的净额列报。

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消后的净额列报。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差



额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上做出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需

要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和做出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要做出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金

额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部新修订的准则，本公司按规定执行相应的企业会计准则。	经本公司于 2015 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过	

说明：2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、以及颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014 年 6 月 20 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照准则要求对金融工具进行列报。2014 年

7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。根据前述规定，公司于上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。本次会计政策变更仅对外币报表折算差额项目归为其他综合收益列示，公司2013年末及以前直接在资产负债表中外币报表折算差额项目反映。对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及劳务收入	17%，6%
营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、16.5%（香港），15%、10%（韩国）计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	25%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	25%
上海光韵达三维科技有限公司	25%

光韵达（香港）投资控股有限公司	16.5%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
杭州光韵达光电科技有限公司	15%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	15%
厦门光韵达光电科技有限公司	25%
光韵达科技（韩国）有限公司（英文名：SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA co., Ltd）	10%
上海光韵达数字医疗科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 收优惠

根据深圳市科技创新委员会 2012 年 9 月 12 日颁布的深科技创新函[2012]538 号《关于公示深圳市 2012 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，光韵达股份通过了高新技术企业复审，有效期三年，2014 年度企业所得税按优惠税率 15%执行。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 2012 年 12 月 27 日颁发的浙科发高【2012】312 号《关于杭州大光明通信系统有限公司等 735 家企业通过高新技术企业复核的通知》，杭州光韵达光电科技有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，企业所得税按优惠税率 15%执行。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组 2014 年 10 月 31 日苏高企协[2014]18 号文件，苏州光韵达光电科技有限公司被列为拟认定为 2014 年高新技术企业名单，公示期已过，证书暂未颁发，2014 年企业所得税按优惠税率 15%执行。

根据天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第二税务所 2012 年 4 月 12 日发出的二所 2012 年【0205015】号所得税减、免备案通知书、2012 年 12 月 25 日发出的二所 2012 年【0205018】号所得税减、免备案通知书、天津光韵达光电科技有限公司在 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日享受国家重点扶持的高新技术企业减征所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2012]20 号文件认定，昆山明创电子科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，2014 年度企业所得税按优惠税率 15%执行。

根据深圳市科技创新委员会 2013 年 10 月 11 日颁布的深科技创新函[2013 ] 849 号《关于公示深圳市 2013 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，深圳光韵达激光应用有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，2014 年度企业所得税按优惠税率 15%执行。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	675,991.17	409,739.93
银行存款	40,593,186.29	37,531,890.52
其他货币资金	4,261.10	7,129,866.28
合计	41,273,438.56	45,071,496.73
其中：存放在境外的款项总额	715,633.41	693,662.47

其他说明：使用受到限制的其他货币资金为保证金存款，期限为6-12月。本公司存放在境外的货币资金使用不受限制。

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,116,065.19	1,630,745.54
商业承兑票据	310,688.78	374,092.80
合计	7,426,753.97	2,004,838.34

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	97,940.00	
合计	97,940.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	353,222.35	0.39%	353,222.35	100.00%		353,222.35	0.33%	353,222.35	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,484,068.60	99.61%	2,140,107.31	2.00%	88,343,961.29	106,649,055.29	99.67%	2,154,935.28	2.02%	104,494,120.01
合计	90,837,290.95	100.00%	2,493,329.66	2.74%	88,343,961.29	107,002,277.64	100.00%	2,508,157.63	2.34%	104,494,120.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佳通科技（苏州）有限公司	353,222.35	353,222.35	100.00%	法院宣告破产
合计	353,222.35	353,222.35	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	81,274,310.99	406,371.55	0.50%
7-12 月	4,875,627.87	243,781.39	5.00%
1 年以内小计	86,149,938.86	650,152.94	
1 至 2 年	1,802,445.32	180,244.53	10.00%
2 至 3 年	1,027,243.02	308,172.91	30.00%
3 至 4 年	808,613.38	404,306.69	50.00%
4 至 5 年	492,988.92	394,391.14	80.00%
5 年以上	202,839.10	202,839.10	100.00%
合计	90,484,068.60	2,140,107.31	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	货款	2,752,024.54	1 年以内	3.03%	13,760.12
第二名	货款	2,379,932.37	1 年以内	2.62%	11,899.66
第三名	加工费	1,804,036.60	6 个月以内	1.99%	9,020.18
第四名	加工费	1,309,592.41	6 个月以内	1.44%	6,547.96
第五名	货款	1,227,491.00	1 年以内	1.35%	61,374.55
合计		9,473,076.92		10.43%	102,602.47



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,884,889.42	95.96%	2,564,123.75	95.21%
1 至 2 年	876,955.16	4.03%	113,132.75	4.20%
2 至 3 年	100.00	0.00%	14,800.00	0.55%
3 年以上	1,083.98	0.00%	1,083.98	0.04%
合计	21,763,028.56	--	2,693,140.48	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
环球电路板设备有限公司	非关联公司	4,774,362.80	1 年以内	合同未完成
竞升医疗技术服务有限公司	非关联公司	3,662,471.46	1 至 2 年	合同未完成
香港恒尚控股有限公司	非关联公司	3,538,660.64	1 年以内	合同未完成
武汉帝尔激光科技有限公司	非关联公司	2,547,169.82	1 年以内	合同未完成
深圳市旺钢科技有限公司	非关联公司	2,400,000.00	1 年以内	合同未完成
合计		16,922,664.72		

## 6、应收利息

## (1) 应收利息分类

无

## (2) 重要逾期利息

无

## 7、应收股利

## (1) 应收股利

无

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 8、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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其他应收款	33,719,116.54	100.00%	630,121.87	1.87%	33,088,994.67	6,917,528.52	100.00%	632,843.92	9.15%	6,284,684.60
合计	33,719,116.54	100.00%	630,121.87	1.87%	33,088,994.67	6,917,528.52	100.00%	632,843.92	9.15%	6,284,684.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
6 个月以内	31,142,465.34	155,712.33	0.50%
7-12 月	787,289.12	39,364.46	5.00%
1 年以内小计	31,929,754.46	195,076.79	
1 至 2 年	1,299,457.60	129,945.76	10.00%
2 至 3 年	183,617.18	55,085.15	30.00%
3 至 4 年	97,500.12	48,750.06	50.00%
4 至 5 年	37,615.36	30,092.29	80.00%
5 年以上	171,171.82	171,171.82	100.00%
合计	33,719,116.54	630,121.87	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,112,058.56	
押金保证金	4,962,124.62	6,917,528.52
其他	644,933.36	
合计	33,719,116.54	6,917,528.52

#### (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海悦瑞电子科技有限公司	往来款	25,200,000.00	1-6 月	74.74%	126,000.00
科技城项目农民工保证金	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.97%	50,000.00
远东国际租赁有限公司	押金	1,612,944.00	1-2 年	4.78%	161,294.40
平安国际融资租赁有限公司	押金	741,142.00	2-3 年	2.20%	222,342.60
深圳市南山区科技创业服务中心	贴息	400,000.00	6 个月以内	1.19%	2,000.00
合计	--	28,954,086.00	--	85.87%	561,637.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 9、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

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	11,521,199.13		11,521,199.13	9,341,491.83		9,341,491.83
库存商品	9,686,244.71		9,686,244.71	7,503,775.61		7,503,775.61
周转材料	3,860,538.77		3,860,538.77	2,467,910.84		2,467,910.84
发出商品	14,882,214.66		14,882,214.66	13,144,866.80		13,144,866.80
合计	39,950,197.27		39,950,197.27	32,458,045.08		32,458,045.08

#### (2) 存货跌价准备

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**10、划分为持有待售的资产**

无

**11、一年内到期的非流动资产**

无

**12、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	4,158,459.59	12,796,864.12
合计	4,158,459.59	12,796,864.12

**13、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

无

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**14、长期股权投资**

无

**15、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**16、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	52,877,106.98	320,681,530.86	18,026,755.57	5,945,369.06	397,530,762.47
2. 本期增加金额		4,951,991.55	1,843,778.49	108,824.23	6,904,594.27
(1) 购置		4,951,991.55	1,843,778.49	108,824.23	6,904,594.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	46,384.19	23,822,918.40	364,558.79		24,233,861.38
(1) 处置或报废	46,384.19	23,822,918.40	364,558.79		24,233,861.38
4. 期末余额	52,830,722.79	301,810,604.01	19,505,975.27	6,054,193.29	380,201,495.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,590,902.37	98,217,188.49	7,876,217.04	1,843,715.52	112,528,023.42
2. 本期增加金额	1,256,037.94	14,118,858.66	1,706,564.09	414,351.91	17,495,812.60
(1) 计提	1,256,037.94	14,118,858.66	1,706,564.09	414,351.91	17,495,812.60
3. 本期减少金额		3,889,291.05	102,358.59		3,991,649.64
(1) 处置或报废		3,889,291.05	102,358.59		3,991,649.64
4. 期末余额	5,846,940.31	108,446,756.10	9,480,422.54	2,258,067.43	126,032,186.38

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,983,782.48	193,363,847.91	10,025,552.73	3,796,125.86	254,169,308.98
2. 期初账面价值	48,286,204.61	222,464,342.37	10,150,538.53	4,101,653.54	285,002,739.05

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,292,157.08	1,790,555.16		16,501,601.92

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光韵达股份在武汉房产	2,897,727.68	开发商尚未交付权属证明书
深圳光韵达东莞松山湖生产厂房	30,714,186.39	工程只完成一期，二期尚在建设中
	33,611,914.07	

## 17、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松山湖二期	16,259,948.63		16,259,948.63	14,575,096.72		14,575,096.72
机械设备	4,318,823.07		4,318,823.07	3,707,357.22		3,707,357.22
华东区精密激光综合应用产业化基地项目	42,021,370.01		42,021,370.01	38,603,682.43		38,603,682.43
合计	62,600,141.71		62,600,141.71	56,886,136.37		56,886,136.37

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华东区精密激光综合应用产业化基地项目	60,000,000.00	38,603,682.43	3,447,858.31		30,170.73	42,021,370.01	70.04%	92%				募股资金
松山湖二期		14,575,096.72	1,684,851.90			16,259,948.63		90%				金融机构贷款
机械设备		3,707,357.22	611,465.86			4,318,823.07						金融机构贷款
合计	60,000,000.00	56,886,136.37	5,744,176.07		30,170.73	62,600,141.71	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 18、工程物资

无

## 19、固定资产清理

无



**20、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**21、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**22、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,167,143.63	880,114.41		881,064.75	15,928,322.79
2. 本期增加金额		92,934.90		108,785.82	201,720.72
(1) 购置		92,934.90		108,785.82	201,720.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	21,152.27	628,914.51			650,066.78
(1) 处置	21,152.27	628,914.51			650,066.78
4. 期末余额	14,145,991.36	344,134.80		989,850.57	15,479,976.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	995,540.96	188,152.26		273,065.16	1,456,758.38
2. 本期增加金额	129,609.30	78,737.27		47,596.86	255,943.43
(1) 计提	129,609.30	78,737.27		47,596.86	255,943.43
3. 本期减少金额		170,133.48			170,133.48
(1) 处置		170,133.48			170,133.48
4. 期末余额	1,125,150.26	96,756.05		320,662.02	1,542,568.33
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,020,841.10	247,378.75		669,188.55	13,937,408.40
2. 期初账面价值	13,171,602.67	691,962.15		607,999.59	14,471,564.41

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 23、开发支出

无

## 24、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
昆山明创电子有限公司	3,809,123.37					3,809,123.37
合计	3,809,123.37					3,809,123.37

## (2) 商誉减值准备

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	7,252,081.67	566,786.33	1,023,598.95	592,636.56	6,202,632.49
筹建费		785,017.47	65,037.84		719,979.63
合计	7,252,081.67	1,351,803.80	1,088,636.79	592,636.56	6,922,612.12

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	3,141,001.55	475,714.57	3,141,001.55	475,714.57
递延收益及售后回购	8,132,339.73	1,219,850.96	8,132,339.73	1,219,850.96
股份支付	2,304,100.00	355,995.00	2,304,100.00	355,995.00
合计	13,577,441.28	2,051,560.53	13,577,441.28	2,051,560.53

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,051,560.53		2,051,560.53

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,115,865.93	7,873,971.83
合计	3,115,865.93	7,873,971.83

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015-2019	3,115,865.93	7,873,971.83	
合计	3,115,865.93	7,873,971.83	--

## 27、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	12,148,301.90	11,515,429.87
合计	12,148,301.90	11,515,429.87

## 28、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,500,000.00	16,000,000.00
担保借款	38,400,000.00	60,400,000.00
合计	63,900,000.00	76,400,000.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 30、衍生金融负债

 适用  不适用

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,817,719.11
合计		6,817,719.11

## 32、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,901,195.26	30,773,475.77

1 至 2 年	3,748,208.20	1,355,188.05
2 至 3 年	709.40	955.00
3 至 4 年	110.00	34,078.61
4 至 5 年	34,078.61	
5 年以上		
合计	29,684,301.47	32,163,697.43

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 33、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	583,345.57	841,041.68
1 至 2 年	6,000.00	141,147.90
2 至 3 年	5,500.00	6,750.00
3 年以上		3,326.01
合计	594,845.57	992,265.59

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 34、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,691,233.64	27,569,632.16	29,032,714.53	5,228,151.27
二、离职后福利-设定	73,040.11	1,684,713.13	1,716,374.28	41,378.96

提存计划				
四、一年内到期的其他福利		439,994.22	439,994.22	
合计	6,764,273.75	29,694,339.51	31,189,083.03	5,269,530.23

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

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	6,573,826.21	26,667,408.17	28,092,262.21	5,148,972.17
2、职工福利费		7,427.97	7,427.97	0.00
3、社会保险费	91,251.10	707,698.87	723,453.63	75,496.34
其中：医疗保险费	69,899.94	585,824.25	599,255.26	56,468.93
工伤保险费	4,863.78	69,645.42	70,525.95	3,983.25
生育保险费	16,487.38	52,229.20	53,672.42	15,044.16
4、住房公积金	25,124.00	170,065.40	192,072.40	3,117.00
5、工会经费和职工教育经费	1,032.33	17,031.75	17,498.32	565.76
合计	6,691,233.64	27,569,632.16	29,032,714.53	5,228,151.27

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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	67,626.83	1,555,670.03	1,587,335.94	35,960.92
2、失业保险费	5,413.28	129,043.10	129,038.34	5,418.04
合计	73,040.11	1,684,713.13	1,716,374.28	41,378.96

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,761,192.27	1,615,727.73
营业税		196.54
企业所得税	3,576,516.69	4,284,173.87
个人所得税	15,706,974.13	238,873.59
城市维护建设税	104,153.27	140,355.85
教育费附加	77,521.18	104,198.91

土地使用税		15,196.17
房产税		6,288.21
其他	4,677.76	46,051.22
合计	16,708,650.76	6,451,062.09

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		141,827.80
合计		141,827.80

### 37、应付股利

无

### 38、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金、押金、质保金等	1,114,247.05	
应付保险费	26,009.95	
应付往来款	35,243,481.44	20,907,508.12
其他	213,325.76	
合计	36,597,064.20	20,907,508.12

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 39、划分为持有待售的负债

无

### 40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		1,010,459.25
合计		1,010,459.25

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		14,110,480.00
合计		14,110,480.00

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,161,000.00	4,161,000.00
合计	4,161,000.00	4,161,000.00

长期借款分类的说明：

韩国光韵达公司于 2014 年 3 月 14 日向韩国仁川市 IBK 企业银行申请创业贷款（设施资金），贷款金额 730,000,000 韩元（其中 1 亿韩元可用于经营使用借款利率 4.197 %单独签订合同，借款合同号 472-022754-32-00032，担保合同号：301201400085），6.3 亿韩元用途为购买 1203 和 1204 号办公室，借款期限为 2014 年 3 月 14 日至 2016 年 3 月 07 日（每年可延长一年），借款利率：5.846%，借款合同号：472-022754-32-00031，抵押合同号：第 24629，担保合同号：301201400084，抵押物：所购买的（1203,1204）土地，建筑物。

#### 43、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无



**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

无

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

无

**44、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	7,505,883.83	10,489,218.27
分期付款购买设备	103,233.67	721,635.14
小计	7,609,117.50	11,210,853.41
减：一年内到期长期应付款		1,010,459.25
合计	7,609,117.50	10,200,394.16

其他说明：

1、本公司子公司杭州光韵达光电科技有限公司于 2012 年 11 月 29 日与 LPKF Laser & Electronic AG (LPKF 光电股份公司) 签订《合同》，双方约定：设备总价款为 230,664.90 欧元，首付款 79,464.90 欧元，剩余价款在 24 个月内支付，每月支付 6,300.00 欧元。截止 2015 年 6 月 30 日长期应付款折合人民币金额为 103233.67 元。LPKF 长期应付款款在 2015 年到期。

2、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2013 年 5 月 15 日与平安国际融资租赁有限公司签订合同号为 2013PAZL0182-ZL-01 号《融资租赁合同》，向平安国际融资租赁有限公司租入乐普科 1120P 设备 2 台。合同总价款为人民币 3,088,098.00 元，其中合同首付款为人民币 555,858.00 元，手续费为人民币 98,202 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 77,304 元（国家利率下调后，租金每月为 77,012.60 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 100.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 753,427.64 元。

3、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2013 年 5 月 15 日与平安国际融资租赁有限公司签订合同号为 2013PAZL0183-ZL-01 号《融资租赁合同》，向平安国际融资租赁有限公司租入乐普科 1120P 设备 2 台。合同总价款为人民币 3,088,098.00 元，其中合同首付款为人民币 555,858.00 元，手续费为人民币 98,202 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 77,304 元（国家利率下调后，租金每月为 76,992.29 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 100.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 826,349.72 元。

4、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2013 年 11 月 15 日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入 ESI 设备 1 台。合同总价款为人民币 6,720,597 元，其中合同首付款为人民币 1,209,707 元，手续费为人民币 203,634 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 167,202.00 元（国家利率下调后，租金每月为 166,307.77 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 117.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 2,577,992.20 元。

5、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于 2014 年 3 月 24 日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入 ESI 设备 2 台。合同总价款为人民币 6,720,597 元，其中合同首付款为人民币 1,209,708 元，手续费为人民币 243,369.81 元，剩余款项在 36 个月内支付，每月支付人民币 167,202.00 元（国家利率下调后，租金每月为 166,091.02 元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币 117.00 元留购设备。截止 2015 年 6 月 30 日，长期应付款金额为 3,348,114.27 元。

#### 45、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

无

##### (2) 设定受益计划变动情况

无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	8,220,000.00	7,570,000.00
售后回购	523,557.71	562,339.73
限制性股票激励对象认购股票款	21,165,720.00	21,165,720.00
合计	29,909,277.71	29,298,059.73

其他说明：

南山区科技创新局于 2012 年 12 月为完成 2011 年南山区知识产权分项资金资助计划拨付深圳光韵达光电科技股份有限公司一种表面贴装技术印刷模板网框项目的专用设备购置款 150,000.00 元。本期按设备折旧年限转入当期损益 15,000.00 元。

公司于 2013 年 12 月收到深圳市科技创新委员会研发资金 100 万元，用于激光改性氧化铝陶瓷快

速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目，其中 85 万元规定用于购买设备，此项目已于 2015 年 6 月验收。

2014 年 12 月 11 日，根据深圳市科技创新委员会出具文件号为深科技创新计字（2014）1558 号《关于下达科技计划资助项目的通知》，深圳市科技创新委员会对 3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目计划进行资助，给予本公司 200 万元资助，主要用于购置设备。

2014 年 6 月 13 日，根据深圳市发展和改革委员会文件号为【深发改（2014）685 号】《关于光韵达公司高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目资金申请报告的批复》，深圳市发展和改革委员会对高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目计划进行补助，给予本公司 460 万元资助，主要用于项目实施过程的研发、生产仪器设备及软件购置；建设期为 2014 年 6 月 13 日至 2015 年 6 月 13 日。

公司售后回购产生递延收益 717,467.81 元，期初余额 639,903.77 元，按租赁设备使用年限本期转入当期损益 77,564.04 元，期末余额 562,339.73 元。

2014 年 12 月 31 日，根据深圳市科技创新委员会签订的深科技创新【2014】320 号文件，深圳市科技创新委员会对硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发进行资助，给予深圳光韵达激光应用技术有限公司 150 万元的资助，主要用于设备购置。

其中，递延收益如下：

单位：元

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年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
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	120,000.00				120,000.00	与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	850,000.00		850,000.00		-	与资产相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	4,600,000.00				4,600,000.00	与资产相关
3D 打印技术在汽车领域的应用示范项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
政府补助		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	7,570,000.00	1,500,000.00	850,000.00	-	8,220,000.00	

#### 47、股本

单位：元

	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	138,660,000.00				550,000.00	550,000.00	139,210,000.00

其他说明:

根据公司于 2014 年 4 月 30 日召开 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》、2015 年 5 月 6 日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》、2015 年 5 月 18 日召开第三届董事会第六次审议通过的《关于增加公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司向 6 名激励对象授予限制性股票共 55.00 万股，授予价格为 14.365 元/股。公司申请增加注册资本人民币 550,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 139,210,000.00 元。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 30 日出具瑞华验字[2015] 48090242 号验资报告验证。截至 2015 年 6 月 30 日止，变更后的累计注册资本人民币 139,210,000.00 元，累计股本人民币 139,210,000.00 元（注：公司于 2015 年 7 月完成中国证券登记结算有限公司预留部分限制性股票的授予及工商部门的股本变更手续）。

#### 48、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

#### 49、资本公积

单位：元

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)	134,231,713.30	7,350,750.00	17,475,633.26	124,106,830.04
其他资本公积	824,047.06			824,047.06
合计	135,055,760.36	7,350,750.00	17,475,633.26	124,930,877.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积-资本溢价变动为根据公司于 2014 年 4 月 30 日召开 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》、2015 年 5 月 6 日召开第三届董事会第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》、2015 年 5 月 18 日召开第三届董事会第六次审议通过的《关于增加公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司向 6 名

激励对象授予限制性股票共 55.00 万股，授予价格为 14.365 元/股。公司申请增加注册资本人民币 550,000.00 元，溢价部分人民币 7,350,750 元计资本公积（注：公司于 2015 年 7 月完成中国证券登记结算有限公司预留部分限制性股票的授予及工商部门的股本变更手续）。

## 50、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	35,276,200.00		14,110,480.00	21,165,720.00
合计	35,276,200.00		14,110,480.00	21,165,720.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 5 月 18 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一期可解锁的议案》，同意按照公司《限制性股票激励计划》的相关规定办理首次授予的第一期限限制性股票的解锁事宜，本次符合解锁条件的激励对象共 46 人，可申请解锁的限制性股票数量为 1,864,000 股，占股权激励首次授予限制性股票总数（不含预留部分）的 40%，根据授予价格 7.57 元/股，本期减少限制性普通股 14,110,480.00 元。

## 51、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	102,040.75	135,158.10			74,336.95	60,821.15	176,377.70
外币财务报表折算差额	102,040.75	135,158.10					
其他综合收益合计	102,040.75	135,158.10			74,336.95	60,821.15	176,377.70

## 52、专项储备

无

## 53、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,060,001.41			4,060,001.41
合计	4,060,001.41			4,060,001.41

#### 54、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	107,349,878.74	86,899,983.12
调整后期初未分配利润	107,349,878.74	86,899,983.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,111,521.02	11,190,625.56
减：应付普通股股利	2,773,199.98	6,700,000.00
期末未分配利润	136,688,199.78	91,390,608.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 55、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,647,165.04	61,024,911.77	109,064,095.86	56,328,590.07
合计	104,647,165.04	61,024,911.77	109,064,095.86	56,328,590.07

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,462.22	426,223.27
城市维护建设税	419,974.02	291,328.28
教育费附加	311,930.47	
其他	20,881.82	103,518.10

合计	765,248.53	821,069.65
----	------------	------------

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,560,315.77	6,333,271.56
汽车费用	2,320,428.26	2,083,799.00
业务奖金	4,742,941.04	3,653,334.82
运输费	1,285,968.86	1,555,077.65
差旅费	520,660.19	697,063.74
其他销售费用	3,140,048.93	4,842,268.48
合计	17,570,363.05	19,164,815.25

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,497,639.47	4,823,305.36
研发费用	4,783,461.21	4,170,208.45
办公费	985,651.47	957,333.54
福利费	763,180.97	787,619.66
差旅费	410,208.83	538,700.15
其他管理费用	4,975,074.00	4,409,145.07
合计	17,415,215.95	15,686,312.23

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,861,716.24	3,066,294.92
减：利息收入	102,285.29	284,716.37
汇兑损失	-191,534.83	108,147.35
减：汇兑收益		173,326.54
手续费	72,079.53	87,756.10
合计	2,639,975.65	2,804,155.46

**60、资产减值损失**

无

**61、公允价值变动收益**

无

**62、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	26,103,411.36	
合计	26,103,411.36	

**63、营业外收入**

单位：元

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
其中：固定资产处置利得	12,954.74	8,224.71	12,954.74
政府补助	2,425,164.00	1,682,600.00	2,425,164.00
其他	28,390.73	13,471.64	28,390.73
合计	2,466,509.47	1,704,296.35	2,466,509.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
经济贸易和信息化委员会第三季度进口补贴	248,764.00		与收益相关
科创委资助款 1 月验收转入营业外收入	850,000.00		与资产相关
南山财政局 2015 年科技发展专项资金	62,400.00		与收益相关
专利补助	14,000.00		与收益相关
创新基金	180,000.00		与收益相关
深圳市经贸委进口设备贴息	220,000.00		与收益相关
南山区科创中心成长贷贴息	400,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	200,000.00		与资产相关



财政补助	50,000.00		与收益相关
科技局奖励	200,000.00		与收益相关
各类资助		1,682,600.00	与收益相关
合计	2,425,164.00	1,682,600.00	--

#### 64、营业外支出

单位：元

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	291,371.13	26,167.51	291,371.13
其中：固定资产处置损失	291,371.13	26,167.51	291,371.13
其他	120.84	1,822.69	120.84
合计	291,491.97	27,990.20	291,491.97

#### 65、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,821,640.62	2,654,024.49
递延所得税费用	225,000.57	
汇算清缴退税		-252,216.89
合计	2,046,641.19	2,401,807.60

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,509,878.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,026,481.85
子公司适用不同税率的影响	49,419.31
调整以前期间所得税的影响	-225,913.19
非应税收入的影响	-20,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,783,346.77
所得税费用	2,046,641.19

**66、其他综合收益**

详见附注 51。

**67、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,634,717.09	201,796.23
利息收入	100,117.21	168,588.37
其他往来	20,792,922.12	1,444,165.35
合计	23,527,756.42	1,814,549.95

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	29,519,397.36	23,503,779.76
保证金\押金	140,212.00	1,370,666.47
往来款	2,761,642.63	2,319,640.60
合计	32,421,251.99	27,194,086.83

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收光韵达实业往来款	34,000,000.00	
收到发改委创业资金		4,600,000.00
合计	34,000,000.00	4,600,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还光韵达实业借款部分利息	25,140,671.00	
收中国证券公司权益分派退款	72,875.45	
付融资租赁款	3,236,413.69	
合计	28,449,960.14	

**68、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	31,463,237.76	13,533,651.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,495,812.60	14,016,571.16
无形资产摊销	255,943.43	232,974.30
长期待摊费用摊销	1,088,636.79	900,665.55
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)	291,371.13	17,942.80
财务费用(收益以“—”号填列)	2,861,716.24	3,066,294.92
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,492,152.19	-6,471,407.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,145,955.06	-18,597,136.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	22,774,177.22	16,940,198.96
经营活动产生的现金流量净额	38,592,787.92	23,639,754.67
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	35,173,438.56	74,387,246.71
减：现金的期初余额	37,941,630.45	75,046,856.84
现金及现金等价物净增加额	-2,768,191.89	-659,610.13

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,800,000.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	10,800,000.00

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,173,438.56	37,941,630.45
其中：库存现金	675,991.17	409,739.93
可随时用于支付的银行存款	34,497,447.39	37,531,890.52
三、期末现金及现金等价物余额	35,173,438.56	37,941,630.45

**69、所有者权益变动表项目注释**

无

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,100,000.00	开立信用证的保证金
固定资产	3,851,303.50	抵押贷款
合计	9,951,303.50	--

其他说明：

1、韩国光韵达公司于 2014 年 3 月 14 日向韩国仁川市 IBK 企业银行申请创业贷款（设施资金），贷款金额 730,000,000 韩元（其中 1 亿韩元可用于经营使用借款利率 4.19700 %单独签订合同，借款合同号 472-022754-32-00032，担保合同号：301201400085），6.3 亿韩元用途为购买 1203 和 1204 号办公室，借款期限为 2014 年 3 月 14 日至 2016 年 3 月 07 日（每年可延长一年），借款利率：5.84600%，借款合同号：472-022754-32-00031，抵押合同号：第 24629，担保合同号：301201400084，抵押物：所购买的（1203,1204）土地，建筑物。

**71、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
倾向资金			
其中：美元	157,784.39	6.1136	964,630.65
港币	4,425.77	0.7886	3,490.16
韩币	24,793,540.00	0.0056	138,843.82
应收账款			
其中：美元	1,088,334.61	6.1136	6,653,642.47
韩币	126,247,207.00	0.0056	706,984.36
预付账款			
其中：韩币	21,406,991.00	0.0056	119,879.15
应付账款			
其中：韩币	455,528,178.00	0.0056	2,550,957.80

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	经营地	记账本位币
光韵达科技（韩国）有限公司	韩国仁川市	韩元
光韵达（香港）投资控股有限公司	香港	人民币

**72、套期**

无

**73、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海光韵达三维科技有限公司	36,000,000.00	60.00%	转让	2015年05月31日	协议	26,103,411.36	0.00%	0.00	0.00	0.00		

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、报告期内，公司出资与其他投资方合资设立控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司（本公司持股 51%），该公司于 2015 年 1 月完成工商注册登记手续，将纳入公司合并报表范围。

2、报告期内，公司收购深圳光韵达激光应用技术有限公司 25%的股权，使之由控股子公司变更为全资子公司，该公司于 2015 年 5 月下旬完全股权变更的工商登记手续。股权收购完成后，该子公司合并报表范围由 75%变为 100%。

3、报告期内，公司出售原控股子公司上海光韵达三维科技有限公司 60%股权，该公司于 2015 年 5 月完成股权变更的工商登记手续。股权转让完成后，该公司不再纳入公司合并报表范围。

## 6、其他

## 九、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	
东莞光韵达光电科技有限公司	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00%		设立
昆山明创电子科技有限公司	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00%		购买
武汉光韵达科技有限公司	武汉	武汉	电子信息制造业	55.00%		设立
光韵达（香港）投资控股有限公司	香港	香港	电子信息制造业	100.00%		设立
天津光韵达光电科技有限公司	天津	天津	电子信息制造业	100.00%		设立
苏州光韵达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子信息制造业	100.00%		设立
杭州光韵达光电科技有限公司	杭州	杭州	电子信息制造业	70.00%		设立
深圳光韵达激光应用技术有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业	75.00%		设立
厦门光韵达光电科技有限公司	厦门	厦门	电子信息制造业	100.00%		设立
光韵达科技（韩国）有限公司 （SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA co., Ltd）	韩国	韩国	电子信息制造业	55.00%		设立
上海光韵达数字医疗科技有限公司	上海	上海	医疗器械行业	51.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州光韵达光电科技有限公司	30.00%	232,376.22		4,944,466.09

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额	期初余额
-------	------	------



	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州光韵达光电科技有限公司	14,616,909.52	4,278,229.82	18,895,139.34	2,310,352.04	103,233.67	2,413,585.71	14,064,592.85	4,352,926.92	18,417,519.77	2,710,553.53		2,710,553.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州光韵达光电科技有限公司	5,429,537.51	774,587.39	774,587.39	846,591.71	5,331,810.90	941,871.07	941,871.07	1,207,593.17

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

2015年4月，本公司根据股东会决议和公司股权转让协议的规定，转让方新辉科技有限公司持有深圳光韵达激光应用技术有限公司25%的股权转让给深圳光韵达光电科技股份有限公司，转让价格3100万元，股权转让后，本公司持有深圳光韵达激光应用技术有限公司100%股权。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	31,000,000.00
购买成本/处置对价合计	31,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,524,366.74
差额	17,475,633.26
其中：调整资本公积	17,475,633.26

其他说明

2015 年 4 月, 本公司根据 2015 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第三次会议和公司股权转让协议的规定, 收购新辉科技有限公司持有的深圳光韵达激光应用技术有限公司 25% 的股权, 收购价格 3, 100 万元, 股权收购完成后, 本公司持有深圳光韵达激光应用技术有限公司 100% 股权。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、韩币有关，除本公司在韩国设立的公司以韩元结算外，其他主要业务以人民币结算。于 2015 年 6 月 30 日的各种外币资产负债表项目的外汇风险敞口如下。处于列报考虑，风险敞口以人民币列示，并以资产负债表日即期汇率折算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数				年初数			
	美元项目	欧元	港币项目	韩币项目	美元项目	欧元	港币项目	韩币项目
现金及现金等价物	964,630.65	-	3,490.16	138,843.82	3,063,140.56	-	2,249.10	67,480.48
应收账款	6,653,642.47	-	-	706,984.36	4,415,711.14	-	-	846,463.52
应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	370,557.00

预付账款	-	-	-	119,879.15	-	-	-	-
其他非流动资产						3,538,660.64	-	164,391.93
应付账款	-	-	-	2,550,957.80	-	-	-	1,657,856.55
其他应付款	-	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	4,161,000.00	-	-	-	4,161,000.00
长期应付款					308,700.49			

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值/下降2%	升值/下降 22,139.29	升值/下降 22,139.29	升值/下降 93,986.10	升值/下降 93,986.10
应收账款	对人民币升值/下降2%	升值/下降 147,212.54	升值/下降 147,212.54	升值/下降 157,865.24	升值/下降 157,865.24
其他应收款	对人民币升值/下降2%			升值/下降 11,116.71	升值/下降 11,116.71
预付账款	对人民币升值/下降2%	升值/下降 2,397.58	升值/下降 2,397.58	-	-
其他非流动资产	对人民币升值/下降2%			升值/下降 111,091.58	升值/下降 111,091.58
应付账款	对人民币升值/下降2%	升值/下降 51,019.16	升值/下降 51,019.16	升值/下降 49,735.70	升值/下降 49,735.70
长期借款	对人民币升值/下降2%	升值/下降 83,220.00	升值/下降 83,220.00	升值/下降 124,830.00	升值/下降 124,830.00
长期应付款	对人民币升值/下降2%			升值/下降 9,261.01	升值/下降 9,261.01

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
深圳市光韵达实业有限公司	深圳市	投资	400 万元	41.73%	41.73%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是深圳市光韵达实业有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王荣	本公司董事
蒋红梅	本公司董事王荣先生的配偶
新辉科技有限公司	子公司杭州光韵达 30% 股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达 40% 股东
韩珩惠	子公司韩国 45% 股东

## 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：无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉木森激光电子技术有限公司	出售商品	834,952.01	1,807,758.75

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市光韵达实业有限公司 \侯若洪\姚彩虹	20,000,000.00	2015年03月03日	2016年03月03日	否
侯若洪\姚彩虹	20,000,000.00	2014年01月20日	2016年01月20日	否
侯若洪\王荣	50,000,000.00	2014年11月10日	2015年10月21日	否
侯若洪	400,000.00	2015年04月20日	2016年04月20日	否
深圳市光韵达实业有限公司 \侯若洪	10,000,000.00	2015年03月04日	2016年03月04日	是
深圳市光韵达实业有限公司 \侯若洪\姚彩虹	50,000,000.00	2015年04月20日	2017年04月20日	是
深圳市光韵达实业有限公司 \侯若洪\姚彩虹	100,000,000.00	2014年01月07日	2015年01月07日	是
侯若洪\姚彩虹	30,000,000.00	2015年06月02日	2016年06月02日	否

**关联担保情况说明**

1、2015年3月3日，本公司与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的编号为2015圳中银上额协字第7000101号的《中小企业业务授信额度协议》，授信额度为人民币2000万元，期限为2015年3月3日至2016年3月3日。由深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪、姚彩虹对该合同提供最高额保证，承担连带责任保证，并分别已于2015年3月3日与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订了编号为2015圳中银上小保第000101A号、2015圳中银上小保第000101B号、2015圳中银上小保第000101C号的《中小企业业务最高额保证合同》。截止到2015年6月30日，该合同项下贷款余额为0万元。

2、2014年1月20日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签订了融资合同，额度为人民币2000万元，期限为2014年1月21日至2016年1月20日，该合同由保证人姚彩虹、侯若洪为此提供连带责任保证，并分别已于2014年1月20日与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签订合同编号为40000233-2013年福田（保）字0010-0号、40000233-2013年福田（保）字0010-1号的最高额保证合同。截止到2015年6月30日，该合同项下贷款余额为1000万元。

3、2014年11月10日，本公司的子公司苏州光韵达与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订编号为SX031514004058的《最高额综合授信合同》，授信额度为人民币5000万元，期限为2014年11

月 10 日到 2015 年 10 月 21 日。由侯若洪先生和王荣先生为该合同提供个人连带责任保证，并分别与苏州光韵达与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订了编号为 B2031514000401、B2031514000402 的《最高额个人连带责任保证书》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下的贷款余额为 2550 万元。

4、2014 年 12 月 17 日，本公司的子公司天津光韵达与上海银行股份有限公司天津分行签订的合同编号为 601141181 号流动资金借款合同，借款金额为 400,000.00 元，借款期限为 2014 年 12 月 23 日至 2015 年 12 月 16 日；用于公司采购钢片，年利率为 6.72%。同时公司由保证人侯若洪为此提供连带责任保证，已向上海银行股份有限公司天津分行签订合同编号为 DB601141181 号的借款保证合同。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额 40 万元。

5、2015 年 3 月 4 日，本公司的子公司光韵达激光与北京银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为 0267403 的《综合授信合同》，授信额度为 1000 万元，期限为 2015 年 3 月 4 日到 2016 年 3 月 4 日。由深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪对该合同提供最高额保证，并分别已于 2015 年 3 月 4 日与北京银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 0267403-001、0267403-002 的《最高额保证合同》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下贷款余额为 300 万元。

6、2015 年 4 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订了兴银深南新授信字 2015 第 0602 号《基本额度授信合同》，授信额度为 5000 万元，期限为 2015 年 4 月 20 到 2017 年 4 月 20 日。由深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪、姚彩虹对该合同提供最高额保证，并分别已于 2015 年 4 月 20 日与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订了编号为兴银深南新授信（保证）字 2015 第 0602A 号、兴银深南新授信（保证）字 2015 第 0602B 号的《最高额保证合同》。截止到 2015 年 6 月 30 日，该合同项下的贷款余额为 2000 万元。

7、2014 年 1 月 8 日，由保证人深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪和姚彩虹分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《融资额度保证合同》，编号分别为：保 2013 综 738 南山-1 号、保 2013 综 738 南山-2 号、保 2013 综 738 南山-3 号，共同为本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订的 1 亿元授信额度（授信额度合同编号为借 2013 综 738 南山、期限：2014 年 1 月 8 日至 2015 年 1 月 7 日）承担连带保证责任。截止 2015 年 6 月 30 日，该综合授信额度合同下贷款余额为 500 万元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市光韵达实业有限公司	4,000,000.00	2014 年 12 月 30 日	2015 年 03 月 03 日	上海光韵达向光韵达实业借款，按银行基准利率计息。截止到 2015 年 6 月 30 日，此款已归还。

深圳市光韵达实业有限公司	3,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月31日	上海光韵达向光韵达实业借款，按银行基准利率计息。截止到2015年6月30日，此款已归还。
深圳市光韵达实业有限公司	12,000,000.00	2014年12月30日	2015年12月31日	光韵达股份公司向光韵达实业借入，按银行基准利率计息，至2015年6月30日已归还700万元。
深圳市光韵达实业有限公司	3,000,000.00	2015年02月26日	2015年12月31日	光韵达激光公司向光韵达实业借入，按银行基准利率计息。
拆出：无				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

无

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	武汉木森激光电子技术有限公司	596,589.95		711,945.50	3,559.73

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉木森激光电子技术有限公司	54,403.56	
其他应付款	深圳市光韵达实业有限公司	8,000,000.00	17,000,000.00
其他应付款	新辉科技有限公司	29,592,262.50	



## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

### 5、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

3、其他

无

#### 十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

#### 十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**

无

**(2) 其他资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营** 适用  不适用**6、分部信息** 适用  不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、其他**

无

**十六、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**

单位：元

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,805,023.20	100.00%	568,900.72	1.12%	50,236,122.48	66,143,408.96	100.00%	568,900.72	0.86%	65,574,508.24
合计	50,805,023.20	100.00%	568,900.72	1.12%	50,236,122.48	66,143,408.96	100.00%	568,900.72	0.86%	65,574,508.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月以内	48,290,176.07	241,450.88	0.05%
7-12月	1,371,555.19	68,577.76	5.00%
1年以内小计	49,661,731.26	310,028.64	
1至2年	863,860.04	86,386.00	10.00%
2至3年	81,906.42	24,571.93	30.00%
3年以上	197,525.48	147,914.15	50.00%
3至4年	83,501.72	41,750.86	50.00%
4至5年	39,302.35	31,441.88	80.00%
5年以上	74,721.41	74,721.41	100.00%
合计	50,805,023.20	568,900.72	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	货款	2,752,024.54	1 年以内	5.42%
第二名	货款	2,379,932.37	1 年以内	4.68%
第三名	货款	1,136,423.38	1 年以内	2.24%
第四名	货款	643,003.89	1 年以内	1.27%
第五名	货款	636,767.27	1 年以内	1.25%
合计		7,548,151.45		14.86%

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,729,783.78	100.00%	163,171.70	0.23%	70,566,612.08	40,040,936.49	100.00%	163,171.70	0.41%	39,877,764.79
合计	70,729,783.78	100.00%	163,171.70	0.23%	70,566,612.08	40,040,936.49	100.00%	163,171.70	0.41%	39,877,764.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	69,902,885.60		0.05%
7-12 月	87,631.00	4,381.55	5.00%
1 年以内小计	69,990,516.60	4,381.55	
1 至 2 年	501,200.00	50,120.00	10.00%
2 至 3 年	127,867.18	38,360.15	30.00%
3 年以上	110,200.00	70,310.00	
3 至 4 年	59,500.00	29,750.00	50.00%
4 至 5 年	50,700.00	40,560.00	80.00%
合计	70,729,783.78	163,171.70	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,609,183.18	38,825,826.81
押金保证金	925,674.18	1,215,109.68

其他	194,926.42	
合计	70,729,783.78	40,040,936.49

## (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海悦瑞电子科技有限公司	往来款	25,200,000.00	1-6月	35.63%	
深圳市紫光信息港有限公司	押金	301,028.68	1-2年	0.43%	30,102.87
深圳市新泰思德科技有限公司	押金	200,000.00	1-2年	0.28%	20,000.00
深圳市兴华炜科技有限公司	押金	100,000.00	2-3年	0.14%	30,000.00
广州凤来仪物业管理有限公司	押金	79,920.00	7-12月	0.11%	399.60
合计	--	25,880,948.68	--	36.59%	80,502.47

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,708,731.20		151,708,731.20	127,608,731.20		127,608,731.20
合计	151,708,731.20		151,708,731.20	127,608,731.20		127,608,731.20

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州光韵达光电科技有限公司	52,568,524.67			52,568,524.67		
天津光韵达光电科技有限公司	16,827,876.91			16,827,876.91		
杭州光韵达光电科技有限公司	1,232,581.00			1,232,581.00		
厦门光韵达光电科技有限公司	3,753,934.00			3,753,934.00		
深圳光韵达激光应用技术有限公司	12,629,322.00	31,000,000.00		43,629,322.00		
东莞光韵达光电科技有限公司	10,049,400.00			10,049,400.00		
昆山明创电子有限公司	11,838,900.00			11,838,900.00		
武汉光韵达科技有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
上海光韵达三维科技有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	0.00		
光韵达（香港）投资控股有限公司	3,958,192.62			3,958,192.62		
上海光韵达数字医疗科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	127,608,731.20	36,100,000.00	12,000,000.00	151,708,731.20		

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,013,368.08	20,206,277.08	33,108,476.68	21,612,308.46



合计	33,013,368.08	20,206,277.08	33,108,476.68	21,612,308.46
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

## 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,824,994.97	报告期内转让原控股子公司上海三维 60% 股权取得投资净收益及处置资产净损益
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）	2,425,164.00	母公司及下属子公司取得政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,269.89	
减：所得税影响额	4,276,906.61	
少数股东权益影响额	-30,663.71	
合计	24,032,185.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 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	8.87%	0.2316	0.2316
扣除非经常性损益后归属于公司普	2.23%	0.06	0.06

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

深圳光韵达光电科技股份有限公司

董事长：侯若洪

二〇一五年八月七日