



深圳市聚飞光电股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

公司负责人邢其彬、主管会计工作负责人吕加奎及会计机构负责人(会计主管人员)吕加奎声明：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

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| <b>2016 半年度报告</b> ..... | <b>1</b> |
| 第一节 重要提示、释义.....        | 2        |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 5        |
| 第三节 董事会报告.....          | 8        |
| 第四节 重要事项.....           | 22       |
| 第五节 股份变动及股东情况.....      | 27       |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32       |
| 第七节 财务报告.....           | 32       |
| 第八节 备查文件目录.....         | 106      |

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                      |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、聚飞光电 | 指 | 深圳市聚飞光电股份有限公司                             |
| 报告期         | 指 | 2016 年半年度                                 |
| LED         | 指 | Light Emitting Diode 的缩写,指发光二极管           |
| 背光源         | 指 | 安装于背光屏中并为 LCD 面板提供光源的器件,目前有 CCFL 和 LED 二种 |
| 背光 LED      | 指 | 适用于背光显示屏并为 LCD 提供光源的 LED                  |
| 照明 LED      | 指 | 适用于半导体照明的 LED                             |
| LED 封装      | 指 | 将 LED 芯片、支架、反射器等用树脂封装后引出导线的过程             |
| LED 器件      | 指 | 一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件                    |

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 聚飞光电                                      | 股票代码 | 300303 |
| 公司的中文名称       | 深圳市聚飞光电股份有限公司                             |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 聚飞光电                                      |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | SHENZHEN JUFEI OPTOELECTRONICS CO.,LTD    |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JFLED                                     |      |        |
| 公司的法定代表人      | 邢其彬                                       |      |        |
| 注册地址          | 广东省深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号 C 栋 1-3 楼、E 栋 |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 518111                                    |      |        |
| 办公地址          | 广东省深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号               |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 518111                                    |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.jfled.com.cn                          |      |        |
| 电子信箱          | jfzq@jfled.com.cn                         |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 邢其彬（兼任）                  | 于芳                       |
| 联系地址 | 深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号 | 深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区 4 号 |
| 电话   | 0755-29646311            | 0755-29646311            |
| 传真   | 0755-29646312            | 0755-29646312            |
| 电子信箱 | jfzq@jfled.com.cn        | jfzq@jfled.com.cn        |

### 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、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          | 公司董事会办公室   |

### 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）                      | 654,963,470.95   | 416,322,020.99   | 57.32%       |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元）           | 59,414,377.01    | 67,952,379.71    | -12.56%      |
| 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） | 58,689,600.16    | 49,116,805.27    | 19.49%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）              | 57,746,873.02    | 57,550,732.16    | 0.34%        |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）          | 0.0839           | 0.0925           | -9.30%       |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.09             | 0.11             | -18.18%      |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.09             | 0.11             | -18.18%      |
| 加权平均净资产收益率                    | 3.44%            | 6.34%            | -2.90%       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率          | 3.40%            | 4.59%            | -1.19%       |
|                               | 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）                        | 2,522,397,398.52 | 2,226,729,194.39 | 13.28%       |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）         | 1,724,484,391.79 | 1,698,040,976.88 | 1.56%        |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）       | 2.5063           | 2.4679           | 1.56%        |

## 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）                   | -386,189.26  |    |
| 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） | 1,175,521.80 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 63,319.44    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 127,907.82   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -32.69       |    |
| 合计  | 724,776.85   | -- |

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、市场风险

经过几年的快速发展，公司现已成为中国大陆生产背光LED的龙头企业，企业技术能力、管理水平在国内同行中处于领先水平，但面对国内、外竞争对手，如果公司不能持续提升整体竞争力，则可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来不利影响。

### 2、产品销售单价下降的风险

近年来，LED行业技术持续创新，生产效率不断提高，产品售价随之下降。同时，随着产能持续增加，市场竞争加剧，也会带来产品销售单价的下降。如公司不能顺应行业发展趋势，持续推出高性价比产品，将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。

### 3、核心技术能否保持持续领先的风险

公司通过自主研发和引进消化吸收等途径，目前正在超薄、低光衰、高显色性、高可靠性等方面拥有了多项核心技术，并形成了多项专利和专有技术，整体技术水平在行业内处于领先地位。随着LED产品应用领域不断扩大，LED技术呈现快速发展趋势，新的应用材料、新的封装工艺不断涌现，若公司不能正确把握LED封装技术的发展趋势，对技术开发与工艺创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术与开发新的产品来持续满足客户的需求，使本公司面临核心技术落后的风险。

### 4、管理风险

随着公司规模不断壮大，原有的管理方式和手段需要不断改进。如公司管理水平不能随着公司业务快速发展而得到提升，将会影响到公司生产效率，增加经营风险。

## 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

公司专业从事SMD LED产品的研发、生产与销售，主营业务属于LED封装。公司产品按用途可分为背光LED产品和照明LED产品。背光LED产品主要应用于手机、电脑、液晶电视、车载显示系统等领域；照明LED产品主要应用于室内照明领域。自成立以来，公司一直秉承做精、做强、再做大的经营思路，为客户提供质量稳定、高性价比的产品和快速的服务。公司的发展战略是深耕LED行业，以背光LED和照明LED为依托，拓展小间距显示屏、红外LED、车用LED（工控LED）等新业务，在保证现有业务提高全球市场占有率的基础上，拓展IC集成电路封装及组件的研发、生产、销售等经营活动。

报告期内，公司整体经营情况良好，主营业务稳定增长，为了增强公司技术能力和产品综合竞争力，生产产品持续创新，技术领先，为客户提供有竞争力的一体化解决方案，提升了全球市场占有率。公司实现营业收入65,496.35万元，比上年同期41,632.20万元增长57.32%；归属于上市公司普通股股东的净利润5,941.44万元，比上年同期6,795.24万元下降12.56%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,868.96万元，较上年同期4,911.68万元增长19.49%；经营活动产生的现金流量净额5,774.69万元，较上年同期5,755.07万元增长0.34%。

报告期内，背光LED收入保持稳定增长，在国内市场的领先地位得到进一步加强。随着智能手机终端市场竞争加剧，手机模组供应链开始向国内转移，作为国内LED背光行业的龙头企业，公司通过技术创新，精益管理、持续改进等不断增强综合竞争力，进一步巩固了背光LED领域的龙头地位，提升了全球市场占有率。

随着液晶电视产品向大屏化、高清化方向发展，大尺寸背光市场空间也将进一步扩大。作为国内背光LED行业的领先企业，公司紧紧抓住LED液晶电视大尺寸背光模组国产化比例不断提升的发展机遇，扩大公司产品市场空间，提升市场占有率为公司带来新的增长动力。

在全球化大背景下，行业内的国际大客户为提升自身竞争力，积极主动对其原有供应链进行优化，供应链开始向中国大陆地区转移。公司作为中国大陆背光LED领域的龙头企业，以其管理规范、产品优良、性价比高、服务周到的综合优势获得了众多国际大客户的青睐与重视，且国际化市场空间更大，质量更高。现阶段公司在提高国内市场占有率的基础上，持续提供产品创新和解决方案，提升国际化大客户的服务能

力及销售占比。

报告期内，照明业务发展势头良好，营业收入快速提升，照明LED产品品质得到了客户的广泛好评，被广泛应用于出口欧美等中、高端市场的订单上，公司在照明市场已树立起良好的品牌形象；开拓了一批优质的客户资源，取得了战略大客户的实质性突破，彼此建立了良好的合作关系，客户认可度、满意度有了明显的提升。

报告期内，小间距显示屏LED实现量产并销售，市场需求呈现高速增长态势。公司坚持创建高端品牌，为客户提供专业的小间距显示屏解决方案，产品应用在室内大屏幕显示、商务会议与教育领域、影院及放映厅等。小间距显示屏作为公司的战略性新业务，产品以高可靠性、超低上机失效率获得客户和市场的高度认可，行业内多家大客户已批量使用，未来将成为公司新的利润增长点。

报告期内，公司光学膜材业务的产品开发、市场开拓有序开展，多款中高端产品研发成功，并在高端大客户中批量销售。为进一步扩大产能，提升光学膜材的综合业务能力，2016年度将在增加资本投入的同时加大同外部技术的合作，后期光学膜材业务将会有有一个长足的发展空间。

报告期内，LiveCom公司进一步深化与中央电视台、中视国际等大型媒体集团的境外通讯技术合作；原卫星宽带上网业务处于快速增长中，上半年在非洲平台基础上，增加东南亚、南亚平台；境外新媒体综合业务平台正式运营，并获得境外订单。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

| 项目       | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因   |
|----------|----------------|----------------|----------|--|
| 营业收入     | 654,963,470.95 | 416,322,020.99 | 57.32%   | 主要系本报告期产品销量增加以及合并香港子公司相应的营业收入增加所致。                       |
| 营业成本     | 500,823,897.47 | 311,402,273.33 | 60.83%   | 主要系本期业务量增大，成本随之增加所致。                                     |
| 销售费用     | 18,337,555.04  | 6,087,557.17   | 201.23%  | 主要系为配合公司国际化发展战略，销售人员工资、市场开拓费用增加以及报告期内合并香港子公司相应的销售费用增加所致。 |
| 管理费用     | 65,046,973.76  | 45,259,716.82  | 43.72%   | 主要系配合国际化发展战略，研发投入加大以及人员数量、薪资水平增加所致。                      |
| 财务费用     | 975,042.55     | -3,459,741.22  | -128.18% | 主要系银行存款利息减少以及汇兑损益所致。                                     |
| 所得税费用    | 7,016,096.24   | 9,388,900.41   | -25.27%  |  |
| 研发投入     | 25,404,090.74  | 16,314,599.06  | 55.71%   | 主要系配合国际化发展战略，研发投入加大所致。                                   |
| 经营活动产生的现 | 57,746,873.02  | 57,550,732.16  | 0.34%    |  |

|               |                 |                 |           |                                    |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------------------------|
| 现金流量净额        |                 |                 |           |                                    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -106,087,951.70 | -346,135,990.16 | -69.35%   | 主要系本期赎回的理财产品增加所致。                  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 210,209.63      | -39,082,000.00  | -100.54%  | 主要系报告期内子公司新增银行贷款收到现金所致。            |
| 现金及现金等价物净增加额  | -47,532,651.68  | -327,667,258.00 | -85.49%   |                                    |
| 资产减值损失        | 10,195,638.57   | 477,420.67      | 2,035.57% | 主要系公司业务规模的扩大，应收款项金额增加，计提的坏账准备随之增加。 |
| 投资收益          | 9,276,562.20    | 18,143,704.22   | -48.87%   | 主要系上年同期处置长期股权投资金额较大所致。             |
| 营业外收入         | 1,251,327.88    | 5,324,771.83    | -76.50%   | 主要系上年同期收到其他公司赔偿款所致。                |
| 营业外支出         | 398,675.90      | 1,161,384.74    | -65.67%   | 主要系上年同期处置非流动资产损失所致。                |
| 应收票据          | 145,596,004.35  | 107,279,175.56  | 35.72%    | 主要系公司业务规模的扩大，相应的应收票据增加。            |
| 应收账款          | 562,806,938.21  | 395,319,534.13  | 42.37%    | 主要系公司业务规模的扩大，相应的应收账款增加。            |
| 预付款项          | 89,568,157.71   | 39,198,047.57   | 128.50%   | 主要系配合产能扩充的需求，预付的设备款增加。             |
| 应收利息          | 58,125.00       | 297,875.00      | -80.49%   | 主要系银行定期存款利息减少所致。                   |
| 其他应收款         | 5,043,977.05    | 2,266,932.75    | 122.50%   | 主要系报告期内合并香港子公司导致其他应收款项金额增加所致。      |
| 可供出售金融资产      | 694,709.96      |                 | 100.00%   | 系报告期内合并香港子公司导致可供出售金融资产金额增加所致。      |
| 在建工程          | 4,554,328.61    |                 | 100.00%   | 系报告期内，惠州全资子公司开工新建厂房所致。             |
| 商誉            | 76,969,843.26   | 18,334,711.89   | 319.80%   | 系报告期内香港子公司收购 livecom51% 股权，新增商誉所致。 |
| 短期借款          | 16,666,065.00   |                 | 100.00%   | 系报告期内合并香港子公司导致短期借款金额增加所致。          |
| 应付票据          | 222,388,241.29  | 104,804,859.87  | 112.19%   | 随着公司业务规模的扩大，采用应付票据结算方式支付货款额增加所致。   |
| 预收款项          | 4,755,735.25    | 1,257,837.03    | 278.09%   | 主要系报告期内合并香港子公司导致预收款项金额增加所致。        |
| 其他应付款         | 25,858,419.25   | 12,346,199.09   | 109.44%   | 主要系报告期内合并香港子公司导致其他应付款金额增加所致。       |
| 长期借款          | 36,059,766.57   |                 | 100.00%   | 系报告期内，香港子公司贷款所致。                   |

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司整体经营情况良好，为了增强公司技术能力和产品综合竞争力，继续加强技术平台建设、加大研发投入，实现营业总收入65,496.35万元，比上年同期41,632.20万元增长57.32%。营业收入

的增加，主要得益于公司国际化战略得到有效实施，背光LED产品在国内及国际市场的占有率保持稳定增长，且照明LED产品进展顺利，鉴于产品的品质优势，正在逐步成为行业领导品牌。

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

公司专业从事SMD LED产品的研发、生产与销售，主营业务属于LED封装，公司主要产品按用途可分为背光LED产品和照明LED产品。背光LED产品主要应用于手机、电脑、液晶电视等电子产品；照明LED产品主要应用于室内照明领域。

报告期内，公司实现营业总收入65,496.35万元，较上年同期增长57.32%；归属于上市公司普通股股东的净利润5,941.44万元，较上年同期下降12.56%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,868.96万元，较上年同期增长19.49%；经营活动产生的现金流量净额5,774.69万元，较上年同期增长0.34%。

#### (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   |                |                |        |             |             |            |
| 分行业      |                |                |        |             |             |            |
| LED 行业   | 578,998,554.11 | 441,898,363.21 | 23.68% | 39.66%      | 42.00%      | -1.26%     |
| 通讯技术服务行业 | 72,082,760.29  | 58,608,226.11  | 18.69% |             |             |            |
| 分产品      |                |                |        |             |             |            |
| 背光 LED   | 486,005,560.09 | 358,421,470.31 | 26.25% | 32.02%      | 31.84%      | 0.10%      |
| 照明 LED   | 74,109,641.19  | 67,141,243.59  | 9.40%  | 97.61%      | 109.31%     | -5.07%     |
| 国际基础网络服务 | 68,888,995.70  | 54,896,333.22  | 20.31% |             |             |            |
| 分地区      |                |                |        |             |             |            |
| 华东       | 73,098,237.20  | 54,517,853.78  | 25.42% | 162.30%     | 177.37%     | -4.05%     |

|    |                |                |        |         |         |        |
|----|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 华南 | 479,418,638.56 | 369,515,979.95 | 22.92% | 42.47%  | 47.39%  | -2.58% |
| 境外 | 78,164,885.96  | 62,408,153.48  | 20.16% | 515.38% | 600.21% | -9.67% |

#### 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

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

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

公司重视供应链的稳定，一直坚持与行业内优秀企业开展战略合作，以保障物料供应稳定和取得富有竞争力的成本优势，公司前五名供应商随着公司业务发展和合同执行情况正常变动，不会对公司未来经营产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

公司坚持为客户提供高性价比的产品和满意的服务，得到了客户广泛认可，客户保持基本稳定，公司前五名客户随着公司业务发展和合同执行情况正常变动，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

2016年上半年，公司开展的重要研发项目有“净蓝护眼白光LED封装”、“高可靠性小间距LED器件”、“新型超薄侧发白光LED”、“红外LED器件”、“覆晶直下式灯条”、“32寸背光灯条”。

“净蓝护眼白光LED封装”通过降低白光LED中的蓝光成分，减小了对人眼的伤害程度，给人们提供了

更健康的视觉体验，已实现量产。

“高可靠性小间距LED器件”采用了聚飞独有的专利技术以及独特的设计，具有超低上机失效率、高可靠性、低亮高灰、一致性好等特点，适用于小间距LED显示屏，已向国内主要显示屏终端厂商批量供货。

“新型超薄侧发白光LED”能承受更高的驱动电流，从而获得更高的亮度。可广泛应用于高端超薄手机和平板电脑，具有更高的亮度和性价比，能满足终端消费者对背光亮度、分辨率及色彩鲜艳度的更高要求。

“红外LED器件”是适用于触控屏的红外发射与接收器件，通过独特的光学设计，获得更大的有效功率辐射角，具有更高的性价比。

“覆晶直下式灯条”采用高可靠性芯片级封装，具有可靠性好，性价比高特点，适用于大尺寸液晶电视背光，已在终端客户测试通过。

“32寸背光灯条”是采用大功率LED的灯条，可以大幅降低液晶模组成本，现已成为国内大客户的主力供应商。

新产品采用创新设计的新技术，在提高性价比、可靠性和光色品质等方面成效显著，能更好地满足客户需求，有助于进一步提升公司产品的综合竞争力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 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

在全球化大背景下，行业内的国际大客户为提升自身竞争力，积极主动对其原有供应链进行优化，供应链开始向中国大陆地区转移。公司作为中国大陆背光LED领域的龙头企业，以其管理规范、产品优良、性价比高、服务周到的综合优势获得了众多国际大客户的青睐与重视。目前行业内具有影响力的韩、日、台等地知名电子背光模组企业已与公司开展正式合作或正在积极推进合作进程。与竞争对手相比，公司的国际化步伐具有明显的先发优势，此举将为公司赢得良好的发展空间与环境，有利于提升公司行业地位与经营业绩。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据制定的年度经营计划，积极开展各项工作，取得了较好经营成果，实现营业总

收入65,496.35万元，比上年同期41,632.20万元增长57.32%；归属于上市公司普通股股东的净利润5,941.44万元，比上年同期6,795.24万元下降12.56%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,868.96万元，较上年同期4,911.68万元增长19.49%。

## 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

### 1、市场风险

经过几年的快速发展，公司现已成为中国大陆生产背光LED的龙头企业，企业技术能力、管理水平在国内同行中处于领先水平，但面对国内、外竞争对手，如果公司不能持续提升整体竞争力，则可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来不利影响。

### 2、产品销售单价下降的风险

近年来，LED行业技术持续创新，生产效率不断提高，产品售价随之下降。同时，随着产能持续增加，市场竞争加剧，也会带来产品销售单价的下降。如公司不能顺应行业发展趋势，持续推出高性价比产品，将会在激烈的市场竞争中处于不利地位。

### 3、核心技术能否保持持续领先的风险

公司通过自主研发和引进消化吸收等途径，目前已经在超薄、低光衰、高显色性、高可靠性等方面拥有了多项核心技术，并形成了多项专利和专有技术，整体技术水平在行业内处于领先地位。随着LED产品应用领域不断扩大，LED技术呈现快速发展趋势，新的应用材料、新的封装工艺不断涌现，若公司不能正确把握LED封装技术的发展趋势，对技术开发与工艺创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术与开发新的产品来持续满足客户的需求，使本公司面临核心技术落后的风险。

### 4、管理风险

随着公司规模不断壮大，原有的管理方式和手段需要不断改进。如公司管理水平不能随着公司业务快速发展而得到提升，将会影响到公司生产效率，增加经营风险。

为应对日益加剧的市场竞争风险，保持业务持续增长，公司继续加强技术平台建设，提高研发效率；加强新产品的开发与推广，为客户定制差异化且富有竞争力的整体解决方案，通过提升产品竞争力来获得客户认可。与此同时，积极推行国际化战略，加强与国际大客户的合作，提升产品全球市场占有率。

面对产品销售单价下降和产品综合毛利率下降的风险，公司一方面努力通过技术创新，不断推出高附

加值的新产品，同时通过工艺改进，提升产品光效，减缓产品单价下降；另一方面坚持实施精益管理，提高生产效率，提升产品品质，以及加强供应链管理，降低生产成本，从而保障各类产品毛利率水平的基本稳定。

公司将在发展壮大现有主业的同时，分步实施战略性新兴产业的布局，积极发展新业务，拓展IC集成电路封装及组件，为公司培育新的业务增长点。

## 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          | 58,677.87 |
| 报告期投入募集资金总额     | 7,612.58  |
| 已累计投入募集资金总额     | 11,176.68 |
| 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《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1839号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）65,717,415股，每股发行价格为人民币9.13元，募集资金总额为人民币599,999,998.95元，扣除与发行有关的费用13,221,254.00元后，公司实际募集资金净额为人民币586,778,744.95元。上述资金到位情况已由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2015年11月27日出具亚会A验字[2015]023号《验资报告》。

截止2016年6月30日，公司对募集资金累计投入承诺投资项目111,766,754.35元，占募集资金净额586,778,744.95元的19.05%。

截止2016年6月30日，尚未使用的募投资金为475,011,990.60元（其中购买保本型银行理财产品累计458,000,000.00元），募集资金账户产生的利息收入扣除手续费后净额为5,743,053.95元，合计480,755,044.55元，均存放在募集资金专户管理。

#### (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                    |   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 背光 LED 产品（器件、灯条）扩产项目      | 否   | 32,011.1   | 32,011.1   | 4,777.73 | 7,231.11      | 22.59%               | 2018 年 11 月 30 日 | 1,341.92  | 2,373.83      | 不适用      | 否             |
| 照明 LED 产品扩产项目             | 否   | 21,438.2   | 20,116.07  | 2,117.53 | 2,724.45      | 13.54%               | 2018 年 11 月 30 日 | 50.92     | 107.03        | 不适用      | 否             |
| LED 技术研发中心扩建项目            | 否   | 6,550.7    | 6,550.7    | 717.32   | 1,221.12      | 18.64%               | 2018 年 05 月 31 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --  | 60,000     | 58,677.87  | 7,612.58 | 11,176.68     | --                   | --               | 1,392.84  | 2,480.86      | --       | --            |
| 超募资金投向                    |   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 无                         |   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 合计                        | --  | 60,000     | 58,677.87  | 7,612.58 | 11,176.68     | --                   | --               | 1,392.84  | 2,480.86      | --       | --            |
| 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   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 不适用   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 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<br>亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金项目的事项进行专项审核，并出具了“亚会 A 专审字（2015）062 号”《关于深圳市聚飞光电股份有限公司募集资金置换的鉴证报告》，对募集资金投资项目预先投入的自筹资金的情况进行了核验和确认。根据鉴证报告，截至 2015 年 12 月 11 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 3,509.14 万元。 |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 用闲置募集资金暂                  | 不适用   |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 时补充流动资金情况            |  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截止 2016 年 6 月 30 日，尚未使用的募投资金为 475,011,990.60 元（其中购买保本型银行理财产品累计 458,000,000.00 元），募集资金账户产生的利息收入扣除手续费后净额为 5,743,053.95 元，合计 480,755,044.55 元，均存放在募集资金专户管理。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用  |

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 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

单位：万元

| 受托人名称<br>关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 是否经过规定程序 | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|---------------|--------|------|--------|------|------|--------|------------|----------|------|-----------|
|               |        |      |        |      |      |        |            |          |      |           |

|            |   |      |        |             |             |      |        |   |        |        |
|------------|---|------|--------|-------------|-------------|------|--------|---|--------|--------|
| 工商银行深圳宝安支行 | 否 | 理财产品 | 24,000 |             |             | 合同约定 | 24,000 | 是 | 74.32  | 74.32  |
| 工商银行深圳宝安支行 | 否 | 理财产品 | 2,000  | 2016年04月06日 | 2016年07月09日 | 合同约定 |        | 是 | 21.47  |        |
| 工商银行深圳宝安支行 | 否 | 理财产品 | 3,000  | 2016年05月03日 | 2016年08月04日 | 合同约定 |        | 是 | 20.9   |        |
| 平安银行振华支行   | 否 | 理财产品 | 4,000  | 2016年01月13日 | 2016年10月09日 | 合同约定 |        | 是 | 81.64  |        |
| 平安银行振华支行   | 否 | 理财产品 | 5,000  | 2015年12月31日 | 2016年09月26日 | 合同约定 |        | 是 | 110    |        |
| 招商深圳高新园支行  | 否 | 理财产品 | 11,900 |             |             | 合同约定 | 11,900 | 是 | 181.35 | 181.35 |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 1,000  | 2015年12月08日 | 2016年01月22日 | 合同约定 | 1,000  | 是 | 4.13   | 4.13   |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 1,000  | 2015年12月08日 | 2016年03月12日 | 合同约定 | 1,000  | 是 | 9.34   | 9.37   |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 1,000  | 2015年12月08日 | 2016年04月11日 | 合同约定 | 1,000  | 是 | 12.22  | 12.22  |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 10,000 | 2015年12月08日 | 2016年06月10日 | 合同约定 | 10,000 | 是 | 183.46 | 183.44 |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 500    | 2016年06月16日 | 2016年07月27日 | 合同约定 |        | 是 | 0.58   |        |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 1,000  | 2016年06月16日 | 2016年09月15日 | 合同约定 |        | 是 | 1.26   |        |
| 厦门国际银行珠海分行 | 否 | 理财产品 | 8,000  | 2016年06月16日 | 2017年01月13日 | 合同约定 |        | 是 | 10.73  |        |
| 农业银行深圳平湖支行 | 否 | 理财产品 | 300    | 2015年12月10日 | 2016年01月14日 | 合同约定 | 300    | 是 | 0.81   | 0.81   |
| 农业银行深圳平湖支行 | 否 | 理财产品 | 300    | 2015年12月10日 | 2016年02月11日 | 合同约定 | 300    | 是 | 1.58   | 1.58   |
| 农业银行深圳平湖支行 | 否 | 理财产品 | 900    | 2015年12月10日 | 2016年03月10日 | 合同约定 | 900    | 是 | 7.21   | 7.21   |
| 农业银行深圳平湖支行 | 否 | 理财产品 | 6,500  | 2015年12月10日 | 2016年06月09日 | 合同约定 | 6,500  | 是 | 107.98 | 107.99 |
| 农业银行深圳平湖支行 | 否 | 理财产品 | 1,500  | 2016年01月29日 | 2016年04月01日 | 合同约定 | 1,500  | 是 | 7.9    | 7.9    |
| 农业银行深圳平湖支行 | 否 | 理财产品 | 900    | 2016年03月23日 | 2016年05月25日 | 合同约定 | 900    | 是 | 4.43   | 4.43   |

|             |   |      |           |             |             |      |            |    |          |        |
|-------------|---|------|-----------|-------------|-------------|------|------------|----|----------|--------|
| 农业银行深圳平湖支行  | 否 | 理财产品 | 400       | 2016年04月15日 | 2016年06月17日 | 合同约定 | 400        | 是  | 1.97     | 1.97   |
| 农业银行深圳平湖支行  | 否 | 理财产品 | 1,000     | 2016年04月13日 | 2016年10月11日 | 合同约定 |            | 是  | 14.32    |        |
| 农业银行深圳平湖支行  | 否 | 理财产品 | 6,500     | 2016年06月14日 | 2016年12月12日 | 合同约定 |            | 是  | 8.23     |        |
| 民生银行深圳宝安支行  | 否 | 理财产品 | 5,500     | 2015年12月10日 | 2016年03月10日 | 合同约定 | 5,500      | 是  | 43.84    | 43.84  |
| 民生银行深圳宝安支行  | 否 | 理财产品 | 5,000     | 2016年03月15日 | 2016年06月20日 | 合同约定 | 5,000      | 是  | 39.18    | 39.18  |
| 民生银行深圳宝安支行  | 否 | 理财产品 | 5,000     | 2016年06月23日 | 2016年09月23日 | 合同约定 |            | 是  | 3.06     |        |
| 中信银行后海支行    | 否 | 理财产品 | 1,200     |             |             | 合同约定 | 1,200      | 是  | 12.08    | 12.08  |
| 中信银行后海支行    | 否 | 理财产品 | 14,800    |             |             | 合同约定 |            | 是  | 263.11   |        |
| 平安银行深圳分行    | 否 | 理财产品 | 9,000     | 2015年12月11日 | 2016年03月14日 | 合同约定 | 9,000      | 是  | 72.93    | 72.93  |
| 平安银行深圳分行    | 否 | 理财产品 | 9,000     | 2016年03月14日 | 2016年04月11日 | 合同约定 | 9,000      | 是  | 21.4     | 21.4   |
| 平安银行深圳分行    | 否 | 理财产品 | 9,000     | 2016年04月11日 | 2016年05月09日 | 合同约定 | 9,000      | 是  | 22.09    | 22.09  |
| 平安银行深圳分行    | 否 | 理财产品 | 9,000     | 2016年05月12日 | 2016年08月11日 | 合同约定 |            | 是  | 33       |        |
| 招商深圳高新园支行   | 否 | 理财产品 | 32,154.23 |             |             | 合同约定 | 32,154.23  | 是  | 106.73   | 106.73 |
| 招商深圳高新园支行   | 否 | 理财产品 | 13,845.77 |             |             | 合同约定 |            | 是  | 274.58   |        |
| 中国银行惠州长寿路支行 | 否 | 理财产品 | 6,000     | 2016年03月22日 | 2016年04月12日 | 合同约定 | 6,000      | 是  | 9.67     | 9.67   |
| 中国银行惠州长寿路支行 | 否 | 理财产品 | 5,000     | 2016年04月13日 | 2016年07月14日 | 合同约定 |            | 是  | 33.15    |        |
| 中国银行惠州长寿路支行 | 否 | 理财产品 | 600       |             |             | 合同约定 | 600        | 是  | 3.02     | 3.02   |
| 中国银行惠州长寿路支行 | 否 | 理财产品 | 400       |             |             | 合同约定 |            | 是  | 2.82     |        |
| 合计          |   |      | 216,200   | --          | --          | --   | 137,154.23 | -- | 1,806.49 | 927.66 |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 委托理财资金来源             | 自有资金、募集资金   |
| 涉诉情况（如适用）            | 不适用   |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期（如有） | 2015 年 12 月 08 日<br>2015 年 12 月 24 日                                      |
| 委托理财情况及未来计划说明        | 公司将在确保不影响公司正常运营及募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，对闲置自有资金和募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好的理财产品。 |

## （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

公司于2016年4月8日召开的第三届董事会第十次会议及2016年5月6日召开的2015年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，详细内容如下：以截至 2015年12月31 日总股本688,053,415 股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东按每10股派发现金股利0.50元（含税），合计派发现

金股利34,402,670.75元，剩余未分配利润377,050,551.26元结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2016年6月23日，除权除息日为：2016年6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：        | 是 |

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

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

本公司与Newinfo Holdings Limited于2015年7月22日在深圳签订了《股权转让协议》，使用自有资金通过股权转让方式，收购Newinfo Holdings Limited所拥有的LiveCom Limited的51%股权。经2015年12月23日召开的第三届董事会第八次（临时）会议审议，基于公司的国际化发展战略，及LiveCom自身的经营需要等因素，公司拟采用全资子公司聚飞（香港）发展有限公司作为收购LiveCom的主体，由本公司及香港子公司与Newinfo签署《补充协议》，该《补充协议》约定将收购主体由聚飞光电变更为聚飞（香港）发展有限公司。与该项股权收购相关的各类法律文件的签署、LiveCom Limited在注册地的相关文件变更均已完成，本报告期LiveCom Limited已纳入本公司香港子公司合并范围。

以上内容详见2016年3月24日公布的公告编号为“2016-009”号《关于收购LiveCom Limited 51%股权的进展公告》。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 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             | 不适用               |  |                  |      |      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用               |  |                  |      |      |
| 资产重组时所作承诺          | 不适用               |  |                  |      |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 上市公司的董事、监事和高级管理人员 | 在法定或自愿锁定期满后，在任职期内每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%；自公司股票上市之日起六个月内申报离职时，申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职时，申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份。 | 2012 年 03 月 08 日 | 长期有效 | 正在履行 |
|                    | 控股股东和实际控制人：邢其彬    | 如果公司因上市前职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金等），承诺人保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。  | 2012 年 03 月 08 日 | 长期有效 | 正在履行 |
|                    | 控股股东和实际控制人：邢其彬    | （1）本人承诺本人及其本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司所从事 SMD LED 及大功率 LED 等光电器件业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济     | 2012 年 03 月 08 日 | 长期有效 | 正在履行 |

|               |                |   |                  |                                    |      |
|---------------|----------------|---|------------------|------------------------------------|------|
|               |                | 实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）在本人作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。   |                  |                                    |      |
|               | 持股 5% 以上股东：王桂山 | （1）本人承诺本人及与本人有关联关系的其他经济实体，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司所从事的 SMD LED 及大功率 LED 等光电器件业务构成竞争关系的业务；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中委派总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 | 2012 年 03 月 08 日 | 长期有效                               | 正在履行 |
|               | 控股股东和实际控制人：邢其彬 | 如果公司因上市前税收优惠问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于国家有权部门追缴所享受的税收优惠等），承诺人保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。   | 2012 年 03 月 08 日 | 长期有效                               | 正在履行 |
|               | 本公司            | 1、本公司将严格按照《募集资金管理制度》存放并使用募集资金，募集资金的运用严格按照《募集资金管理制度》的规定程序进行；2、本公司将严格执行有关于资金内控的管理制度，确保募集资金的使用、收付都符合本公司资金内控管理制度的规定，并由本公司统一监管；3、本次非公开发行股票募集资金不投向房地产业务。  | 2015 年 11 月 26 日 | 2015.1<br>1.26 -<br>2017.1<br>2.31 | 正在履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 控股股东和实际控制人：邢其彬 | 自 2016 年 1 月 5 日起六个月内不减持其所持有的本公司股票。若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。   | 2016 年 01 月 05 日 | 2016.0<br>1.05 -<br>2016.0<br>7.05 | 履行完毕 |
| 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（如有） | 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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 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 | 280,326,167 | 40.74%  |             |    |       | 3,031,185  | 3,031,185  | 283,357,352 | 41.18%  |
| 1、其他内资持股  | 280,326,167 | 40.74%  |             |    |       | 3,031,185  | 3,031,185  | 283,357,352 | 41.18%  |
| 其中：境内法人持股 | 10,229,081  | 1.48%   |             |    |       |            |            | 10,229,081  | 1.48%   |
| 境内自然人持股   | 270,097,086 | 39.26%  |             |    |       | 3,031,185  | 3,031,185  | 273,128,271 | 39.70%  |
| 二、无限售条件股份 | 407,727,248 | 59.26%  |             |    |       | -3,031,185 | -3,031,185 | 404,696,063 | 58.82%  |
| 1、人民币普通股  | 407,727,248 | 59.26%  |             |    |       | -3,031,185 | -3,031,185 | 404,696,063 | 58.82%  |
| 三、股份总数    | 688,053,415 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 688,053,415 | 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

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，限售股增加主要是由于高管锁定股增加所导致。

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     |
|---|-------------|----------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 邢其彬                                       | 119,376,369 |          |           | 119,376,369 | 高管锁定      | 高管锁定止       |
| 王桂山                                       | 83,431,920  |          |           | 83,431,920  | 高管锁定      | 高管锁定止       |
| 侯利  | 6,492,153   |          | 2,164,051 | 8,656,204   | 高管锁定      | 高管锁定止       |
| 吕加奎                                       | 2,607,922   |          |           | 2,607,922   | 高管锁定      | 高管锁定止       |
| 殷敬煌                                       | 2,601,388   |          | 867,134   | 3,468,522   | 高管锁定      | 高管锁定止       |
| 周丽丽                                       | 99,000      |          |           | 99,000      | 高管锁定      | 高管锁定止       |
| 中国建设银行股份有限公司—鹏华丰收债券型证券投资基金                | 1,050,000   |          |           | 1,050,000   | 首发后个人类限售股 | 2016年12月14日 |
| 中国光大银行股份有限公司—泓德优选成长混合型证券投资基金              | 1,095,290   |          |           | 1,095,290   | 首发后个人类限售股 | 2016年12月14日 |
| 中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金            | 11,171,961  |          |           | 11,171,961  | 首发后个人类限售股 | 2016年12月14日 |
| 中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金              | 328,587     |          |           | 328,587     | 首发后个人类限售股 | 2016年12月14日 |
| 中国建设银行股份有限公司—泓德泓业灵活配置混合型证券投资基金            | 547,645     |          |           | 547,645     | 首发后个人类限售股 | 2016年12月14日 |
| 红土创新基金—银河证券—深圳市创新投资集团有限公司                 | 14,238,773  |          |           | 14,238,773  | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 全国社保基金—零四组合                               | 10,958,039  |          |           | 10,958,039  | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 全国社保基金—五零三组合                              | 10,958,039  |          |           | 10,958,039  | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 鹏华基金—工商银行—中国财产再保险—鹏华基金—工商银行—中国财产再保险有限责任公司 | 760,000     |          |           | 760,000     | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 西藏瑞华投资发展有限公司                              | 10,229,081  |          |           | 10,229,081  | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司股票型组合          | 1,970,000   |          |           | 1,970,000   | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金股票型组合            | 2,410,000   |          |           | 2,410,000   | 首发后机构类限售股 | 2016年12月14日 |
| 合计  | 280,326,167 | 0        | 3,031,185 | 283,357,352 | --        | --          |

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                |  | 44,654 |             |             |              |              |         |            |
|---|--|--------|-------------|-------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 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         |
| 邢其彬                                     | 境内自然人  | 23.13% | 159,168,493 | 0           | 119,376,369  | 39,792,124   | 质押      | 6,950,000  |
| 王桂山                                     | 境内自然人  | 14.13% | 97,242,560  | -14,000,000 | 83,431,920   | 13,810,640   | 质押      | 78,700,000 |
| 王建国                                     | 境内自然人  | 3.82%  | 26,298,768  | -7,074,000  | 0            | 26,298,768   | 质押      | 25,600,000 |
| 全国社保基金一零四组合                             | 其他   | 2.57%  | 17,688,039  | 3,930,000   | 10,958,039   | 6,730,000    |         |            |
| 红土创新基金—银河证券—深圳市创新投资集团有限公司               | 其他   | 2.07%  | 14,238,773  | 0           | 14,238,773   | 0            |         |            |
| 中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金          | 其他   | 1.62%  | 11,171,961  | 0           | 11,171,961   | 0            |         |            |
| 全国社保基金五零三组合                             | 其他   | 1.59%  | 10,958,039  | 0           | 10,958,039   | 0            |         |            |
| 西藏瑞华资本管理有限公司                            | 境内非国有法人  | 1.49%  | 10,229,081  | 0           | 10,229,081   | 0            |         |            |
| 侯利                                      | 境内自然人  | 1.26%  | 8,656,204   | 0           | 8,656,204    | 0            | 质押      | 1,800,000  |
| 交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金              | 其他   | 0.64%  | 4,397,494   | 4,397,494   | 0            | 4,397,494    |         |            |
| 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） | 西藏瑞华投资发展有限公司因参与公司非公开发行成为公司前十大股东，其所持股份已于 2015 年 12 月 14 日在深圳证券交易所上市，限售期为新增股份上市之日起 12 个月，预计上市流通时间为 2016 年 12 月 14 日。 |        |             |             |              |              |         |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 本公司前 10 名股东中全国社保基金一零四组合、全国社保基金五零三组合均为鹏华基金管理有限公司旗下基金，存在关联关系；公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。                  |        |             |             |              |              |         |            |
| 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         |
| 邢其彬                                     | 39,792,124   |        |             |             |              |              | 人民币普通股  | 39,792,124 |
| 王建国                                     | 26,298,768   |        |             |             |              |              | 人民币普通股  | 26,298,768 |
| 王桂山                                     | 13,810,640   |        |             |             |              |              | 人民币普通股  | 13,810,640 |

|  |  |        |           |
|--|--|--------|-----------|
| 全国社保基金一零四组合  | 6,730,000  | 人民币普通股 | 6,730,000 |
| 交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金                               | 4,397,494  | 人民币普通股 | 4,397,494 |
| 中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金                                   | 3,892,021  | 人民币普通股 | 3,892,021 |
| 徐思凡  | 2,590,531  | 人民币普通股 | 2,590,531 |
| 戴剑亭  | 2,050,000  | 人民币普通股 | 2,050,000 |
| 中国银行股份有限公司—招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金                          | 2,001,272  | 人民币普通股 | 2,001,272 |
| 中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金                                   | 2,000,000  | 人民币普通股 | 2,000,000 |
| 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 | 本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |           |

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       |
|-----|---------|------|-------------|----------|------------|-------------|
| 邢其彬 | 董事长;总经理 | 现任   | 159,168,493 |          |            | 159,168,493 |
| 侯利  | 董事;副总经理 | 离任   | 8,656,204   |          |            | 8,656,204   |
| 高四清 | 董事      | 现任   | 0           |          |            |             |
| 王桂山 | 董事      | 现任   | 111,242,560 |          | 14,000,000 | 97,242,560  |
| 钱可元 | 独立董事    | 现任   | 0           |          |            |             |
| 张新华 | 独立董事    | 现任   | 0           |          |            |             |
| 柴广跃 | 监事      | 现任   | 0           |          |            |             |
| 孟建立 | 监事      | 离任   | 0           |          |            |             |
| 黄玉华 | 监事      | 现任   | 0           |          |            |             |
| 周丽丽 | 监事      | 现任   | 132,000     |          |            | 132,000     |
| 殷敬煌 | 董事会秘书   | 离任   | 3,468,522   |          |            | 3,468,522   |
| 吕加奎 | 财务总监    | 现任   | 3,477,230   |          |            | 3,477,230   |
| 合计  | --      | --   | 286,145,009 | 0        | 14,000,000 | 272,145,009 |

#### 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       |
|-----|---------|-----|-------------|----------|
| 侯利  | 董事;副总经理 | 离任  | 2016年02月05日 | 个人身体原因辞职 |
| 高四清 | 董事      | 被选举 | 2016年03月10日 | 补选       |
| 孟建立 | 监事      | 离任  | 2016年05月30日 | 个人原因辞职   |
| 黄玉华 | 监事      | 被选举 | 2016年06月03日 | 补选       |
| 殷敬煌 | 董事会秘书   | 离任  | 2016年05月10日 | 个人原因辞职   |

## 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：深圳市聚飞光电股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 234,514,845.10   | 252,770,622.69   |
| 应收票据        | 145,596,004.35   | 107,279,175.56   |
| 应收账款        | 562,806,938.21   | 395,319,534.13   |
| 预付款项        | 89,568,157.71    | 39,198,047.57    |
| 应收利息        | 58,125.00        | 297,875.00       |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 5,043,977.05     | 2,266,932.75     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 124,094,118.91   | 128,543,847.24   |
| 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      | 794,599,434.25   | 818,214,714.30   |
| 流动资产合计      | 1,956,281,600.58 | 1,743,890,749.24 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 694,709.96       |                  |
| 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        | 407,490,553.52   | 387,826,216.16   |
| 在建工程        | 4,554,328.61     |                  |
| 工程物资        |                  |                  |
| 固定资产清理      |                  |                  |
| 无形资产        | 39,837,139.27    | 39,981,735.01    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 76,969,843.26    | 18,334,711.89    |
| 长期待摊费用      | 25,648,221.85    | 27,926,088.60    |
| 递延所得税资产     | 10,921,001.47    | 8,769,693.49     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 566,115,797.94   | 482,838,445.15   |
| 资产总计        | 2,522,397,398.52 | 2,226,729,194.39 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 16,666,065.00    |                  |
| 应付票据        | 222,388,241.29   | 104,804,859.87   |
| 应付账款        | 388,491,434.62   | 338,840,601.75   |
| 预收款项        | 4,755,735.25     | 1,257,837.03     |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 17,338,350.34    | 18,576,948.94    |
| 应交税费        | 11,462,329.28    | 9,337,827.46     |
| 应付利息        |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 25,858,419.25    | 12,346,199.09    |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 686,960,575.03   | 485,164,274.14   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 36,059,766.57    |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 18,009,520.37    | 19,185,042.17    |
| 递延所得税负债       | 17,980,401.42    | 18,316,483.70    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 72,049,688.36    | 37,501,525.87    |
| 负债合计          | 759,010,263.39   | 522,665,800.01   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 688,053,415.00   | 688,053,415.00   |
| 资本公积          | 539,099,220.19   | 539,099,220.19   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 1,431,708.64     |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 76,717,517.05    | 70,647,691.34    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 419,182,530.91   | 400,240,650.35   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,724,484,391.79 | 1,698,040,976.88 |
| 少数股东权益        | 38,902,743.34    | 6,022,417.50     |
| 所有者权益合计       | 1,763,387,135.13 | 1,704,063,394.38 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,522,397,398.52 | 2,226,729,194.39 |

法定代表人：邢其彬

主管会计工作负责人：吕加奎

会计机构负责人：吕加奎

## 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       | 174,469,937.03 | 244,244,477.47 |
| 应收票据       | 142,024,539.40 | 105,120,326.52 |
| 应收账款       | 483,838,260.72 | 393,718,090.25 |
| 预付款项       | 78,781,730.39  | 37,923,680.48  |
| 应收利息       | 862,750.99     | 886,030.68     |
| 应收股利       |                |                |
| 其他应收款      | 15,928,240.43  | 14,570,091.97  |
| 存货         | 117,015,179.24 | 120,124,734.22 |
| 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      | 737,628,194.64   | 815,077,891.02   |
| 流动资产合计      | 1,750,548,832.84 | 1,731,665,322.61 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 306,816,430.00   | 190,430,000.00   |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 263,960,154.16   | 255,031,797.91   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 工程物资        |                  |                  |
| 固定资产清理      |                  |                  |
| 无形资产        | 1,270,404.35     | 1,055,971.51     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 24,251,397.68    | 26,711,888.60    |
| 递延所得税资产     | 9,462,484.84     | 8,625,073.95     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 605,760,871.03   | 481,854,731.97   |
| 资产总计        | 2,356,309,703.87 | 2,213,520,054.58 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 应付票据        | 222,388,241.29   | 104,804,859.87   |
| 应付账款        | 342,058,468.72   | 336,715,669.50   |
| 预收款项        | 736,880.55       | 1,257,837.03     |
| 应付职工薪酬      | 15,332,390.20    | 17,622,568.64    |
| 应交税费        | 10,091,781.78    | 8,926,872.45     |
| 应付利息        |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 12,188,339.93    | 15,798,710.21    |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 602,796,102.47   | 485,126,517.70   |
| 非流动负债：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 18,009,520.37    | 19,185,042.17    |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 18,009,520.37    | 19,185,042.17    |
| 负债合计       | 620,805,622.84   | 504,311,559.87   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 688,053,415.00   | 688,053,415.00   |
| 资本公积       | 539,054,166.36   | 539,054,166.36   |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 76,717,517.05    | 70,647,691.34    |
| 未分配利润      | 431,678,982.62   | 411,453,222.01   |
| 所有者权益合计    | 1,735,504,081.03 | 1,709,208,494.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,356,309,703.87 | 2,213,520,054.58 |

### 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               | 654,963,470.95 | 416,322,020.99 |
| 其中：营业收入               | 654,963,470.95 | 416,322,020.99 |
| 二、营业总成本               | 598,145,572.00 | 362,346,948.30 |
| 其中：营业成本               | 500,823,897.47 | 311,402,273.33 |
| 营业税金及附加               | 2,766,464.61   | 2,579,721.53   |
| 销售费用                  | 18,337,555.04  | 6,087,557.17   |
| 管理费用                  | 65,046,973.76  | 45,259,716.82  |
| 财务费用                  | 975,042.55     | -3,459,741.22  |
| 资产减值损失                | 10,195,638.57  | 477,420.67     |
| 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）       | 9,276,562.20   | 18,143,704.22  |
| 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）     | 66,094,461.15  | 72,118,776.91  |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入                            | 1,251,327.88  | 5,324,771.83  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 12,419.85     |               |
| 减：营业外支出                            | 398,675.90    | 1,161,384.74  |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 398,609.11    | 1,154,393.23  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 66,947,113.13 | 76,282,164.00 |
| 减：所得税费用                            | 7,016,096.24  | 9,388,900.41  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 59,931,016.89 | 66,893,263.59 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 59,414,377.01 | 67,952,379.71 |
| 少数股东损益                             | 516,639.88    | -1,059,116.12 |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 1,278,341.85  |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 1,431,708.64  |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 1,431,708.64  |               |
| 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                       | 1,431,708.64  |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | -153,366.79   |               |
| 七、综合收益总额                           | 61,209,358.74 | 66,893,263.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 60,846,085.65 | 67,952,379.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 363,273.09    | -1,059,116.12 |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.09          | 0.11          |
| （二）稀释每股收益                          | 0.09          | 0.11          |

法定代表人：邢其彬

主管会计工作负责人：吕加奎

会计机构负责人：吕加奎

#### 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  | 575,906,348.12 | 414,003,634.27 |
| 减：营业成本  | 435,728,608.97 | 309,776,073.04 |
| 营业税金及附加 | 2,566,888.42   | 2,449,610.19   |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 销售费用                  | 12,363,012.25 | 6,085,112.17  |
| 管理费用                  | 58,529,254.66 | 41,862,717.05 |
| 财务费用                  | -41,408.39    | -3,589,386.77 |
| 资产减值损失                | 8,244,289.22  | 359,758.94    |
| 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）       | 9,149,632.06  | 18,143,704.22 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 67,665,335.05 | 75,203,453.87 |
| 加：营业外收入               | 1,251,327.88  | 5,324,771.83  |
| 其中：非流动资产处置利得          | 12,419.85     |               |
| 减：营业外支出               | 398,609.11    | 1,161,090.23  |
| 其中：非流动资产处置损失          | 398,609.11    | 1,154,393.23  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 68,518,053.82 | 79,367,135.47 |
| 减：所得税费用               | 7,819,796.76  | 9,754,398.12  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 60,698,257.06 | 69,612,737.35 |
| 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  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益   |               |               |
| 六、综合收益总额              | 60,698,257.06 | 69,612,737.35 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             |               |               |
| （二）稀释每股收益             |               |               |

## 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  | 602,783,911.63 | 514,170,677.64 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 13,030,750.35  | 10,699,175.65  |
| 经营活动现金流入小计      | 615,814,661.98 | 524,869,853.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 416,686,608.28 | 366,683,791.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 90,606,371.08  | 48,293,481.07  |
| 支付的各项税费         | 31,627,339.36  | 39,053,061.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 19,147,470.24  | 13,288,787.27  |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 558,067,788.96   | 467,319,121.13  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 57,746,873.02    | 57,550,732.16   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 30,389,295.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,276,562.20     |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 200,000.00      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,371,542,300.00 | 50,147,540.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,380,818,862.20 | 80,736,835.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 83,856,784.92    | 49,872,825.16   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 54,714,858.98    |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,348,335,170.00 | 377,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,486,906,813.90 | 426,872,825.16  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -106,087,951.70  | -346,135,990.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 3,350,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 3,350,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 | 34,980,180.76    |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 34,980,180.76    | 3,350,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 34,691,177.94    | 42,432,000.00   |
| 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            | 78,793.19        |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 34,769,971.13    | 42,432,000.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 210,209.63       | -39,082,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 598,217.37       |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -47,532,651.68   | -327,667,258.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 235,182,825.67   | 418,631,010.94  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 187,650,173.99   | 90,963,752.94   |

## 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            | 540,561,007.95   | 512,093,035.16  |
| 收到的税费返还                   |                  |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,371,756.34     | 12,137,941.23   |
| 经营活动现金流入小计                | 542,932,764.29   | 524,230,976.39  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 379,429,127.04   | 365,361,154.05  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 77,195,290.61    | 45,684,457.80   |
| 支付的各项税费                   | 29,710,932.61    | 38,013,259.44   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 13,976,505.74    | 18,863,879.10   |
| 经营活动现金流出小计                | 500,311,856.00   | 467,922,750.39  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 42,620,908.29    | 56,308,226.00   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 30,389,295.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,149,632.06     |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 200,000.00      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,305,542,300.00 | 50,147,540.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,314,691,932.06 | 80,736,835.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 77,060,340.86    | 48,490,288.15   |
| 投资支付的现金                   | 116,386,430.00   | 5,650,000.00    |
| 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            | 1,228,335,170.00 | 377,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,421,781,940.86 | 431,140,288.15  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -107,090,008.80  | -350,403,453.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                  |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 34,396,687.08    | 42,432,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 78,793.19        |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 34,475,480.27    | 42,432,000.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -34,475,480.27   | -42,432,000.00  |
| 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            | -98,944,580.78   | -336,527,227.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 226,656,680.45   | 418,105,775.33  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 127,712,099.67   | 81,578,548.18   |

## 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              | 688,053,415.00 |        |    |  | 539,099,220.19 |       |              |      | 70,647,691.34 |        | 400,240,650.35 | 6,022,417.50  | 1,704,063,394.38 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 688,053,415.00 |        |    |  | 539,099,220.19 |       |              |      | 70,647,691.34 |        | 400,240,650.35 | 6,022,417.50  | 1,704,063,394.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | 1,431,708.64 |      | 6,069,825.71  |        | 18,941,880.56  | 32,880,325.84 | 59,323,740.75    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 1,431,708.64 |      |               |        | 59,414,377.01  | 363,273.09    | 61,209,358.74    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                | 32,517,052.75 | 32,517,052.75    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                | 32,552,967.39 | 32,552,967.39    |
| 2. 其他                 |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                | -35,914.64    | -35,914.64       |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |              |      | 6,069,825.71  |        | -40,472,496.45 | 0.00          | -34,402,670.74   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |              |      | 6,069,825.71  |        | -6,069,825.71  |               | 0.00             |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        |                |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |              |      |               |        | -34,402,670.74 |               | -34,402,670.74   |

|               |                |  |  |  |                |  |              |               |  |                |               |                  |  |
|---------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|---------------|------------------|--|
| (四) 所有者权益内部结转 |                |  |  |  |                |  |              |               |  |                |               |                  |  |
| (五) 专项储备      |                |  |  |  |                |  |              |               |  |                |               |                  |  |
| (六) 其他        |                |  |  |  |                |  |              |               |  |                |               |                  |  |
| 四、本期期末余额      | 688,053,415.00 |  |  |  | 539,099,220.19 |  | 1,431,708.64 | 76,717,517.05 |  | 419,182,530.91 | 38,902,743.34 | 1,763,387,135.13 |  |

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              | 282,880,000.00 |        |    |  | 272,655,152.40 |       |        |      | 60,063,729.48 |        | 435,752,432.94  | 2,954,850.00  | 1,054,306,164.82 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 282,880,000.00 |        |    |  | 272,655,152.40 |       |        |      | 60,063,729.48 |        | 435,752,432.94  | 2,954,850.00  | 1,054,306,164.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 405,173,415.00 |        |    |  | 266,444,067.79 |       |        |      | 10,583,961.86 |        | -35,511,782.59  | 3,067,567.50  | 649,757,229.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 102,368,179.27  | -2,310,464.88 | 100,057,714.39   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 65,717,415.00  |        |    |  | 521,061,329.95 |       |        |      |               |        |                 | 5,378,032.38  | 592,156,777.33   |
| 1. 股东投入的普通股           | 65,717,415.00  |        |    |  | 521,061,329.95 |       |        |      |               |        |                 | 5,378,032.38  | 592,156,777.33   |
| （三）利润分配               | 84,864,000.00  |        |    |  |                |       |        |      | 10,583,961.86 |        | -137,879,961.86 |               | -42,432,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |        |      | 10,583,961.86 |        | -10,583,961.86  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                 |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | -42,432,000.00  |               | -42,432,000.00   |
| 4. 其他                 | 84,864,000.00  |        |    |  |                |       |        |      |               |        | -84,864,000.00  |               |                  |

|                  |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |              |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|---------------|----------------|--------------|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转    | 254,592,000.00 |  |  |  | -254,592,000.00 |  |  |  |               |                |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 254,592,000.00 |  |  |  | -254,592,000.00 |  |  |  |               |                |              |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |              |                  |
| (六) 其他           |                |  |  |  | -25,262.16      |  |  |  |               |                |              | -25,262.16       |
| 四、本期期末余额         | 688,053,415.00 |  |  |  | 539,099,220.19  |  |  |  | 70,647,691.34 | 400,240,650.35 | 6,022,417.50 | 1,704,063,394.38 |

### 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              | 688,053,415.00 |        |     |    | 539,054,166.36 |       |        |      | 70,647,691.34 | 411,453,222.01 | 1,709,208,494.71 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 688,053,415.00 |        |     |    | 539,054,166.36 |       |        |      | 70,647,691.34 | 411,453,222.01 | 1,709,208,494.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 6,069,825.71  | 20,225,760.61  | 26,295,586.32    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 60,698,257.06  | 60,698,257.06    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 6,069,825.71  | -40,472,496.45 | -34,402,670.74   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 6,069,825.71  | -6,069,825.71  | 0.00             |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -34,402,670.74 | -34,402,670.74   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |

|          |                |      |      |      |                |  |  |  |               |                |                  |
|----------|----------------|------|------|------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (六) 其他   |                |      |      |      |                |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 688,053,415.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 539,054,166.36 |  |  |  | 76,717,517.05 | 431,678,982.62 | 1,735,504,081.03 |

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              | 282,880,000.00 |        |     |    | 272,584,836.41  |       |        |      | 60,063,729.48 | 443,493,565.31  | 1,059,022,131.20 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 282,880,000.00 |        |     |    | 272,584,836.41  |       |        |      | 60,063,729.48 | 443,493,565.31  | 1,059,022,131.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 405,173,415.00 |        |     |    | 266,469,329.95  |       |        |      | 10,583,961.86 | -32,040,343.30  | 650,186,363.51   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |       |        |      |               | 105,839,618.56  | 105,839,618.56   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 65,717,415.00  |        |     |    | 521,061,329.95  |       |        |      |               |                 | 586,778,744.95   |
| 1. 股东投入的普通股           | 65,717,415.00  |        |     |    | 521,061,329.95  |       |        |      |               |                 | 586,778,744.95   |
| （三）利润分配               | 84,864,000.00  |        |     |    |                 |       |        |      | 10,583,961.86 | -137,879,961.86 | -42,432,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                 |       |        |      | 10,583,961.86 | -10,583,961.86  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                 |       |        |      |               | -42,432,000.00  | -42,432,000.00   |
| 3. 其他                 | 84,864,000.00  |        |     |    |                 |       |        |      |               | -84,864,000.00  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 254,592,000.00 |        |     |    | -254,592,000.00 |       |        |      |               |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 254,592,000.00 |        |     |    | -254,592,000.00 |       |        |      |               |                 |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                 |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 688,053,415.00 |        |     |    | 539,054,166.36  |       |        |      | 70,647,691.34 | 411,453,222.01  | 1,709,208,494.71 |

### 三、公司基本情况

深圳市聚飞光电股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身系深圳市聚飞光电有限公司，系经深圳市工商行政管理局核准，于2005年9月15日由深圳市聚贤投资有限公司、深圳市长飞投资有限公司、王建国、邢其彬共同出资1,500万元组建，公司当时注册资本人民币1,500万元。2009年4月，深圳市聚飞光电有限公司以2008年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，并在深圳市市场监督管理局办理了工商登记变更手续，取得注册号为440306103278852的《企业法人营业执照》。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]240号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,046万股，每股面值1.00元，公司股票已于2012年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后公司股本变更为8,000.00万股。

2015年11月，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市聚飞光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1839号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）65,717,415股，每股发行价格为人民币9.13元，募集资金总额为人民币599,999,998.95元，扣除与发行有关费用13,221,254.00元后，公司实际募集资金净额为人民币586,778,744.95元。其中新增注册资本人民币65,717,415.00元，资本公积人民币521,061,329.95元。

截至2016年06月30日，本公司累计发行股本总数68,805.3415万股，注册资本为68,805.3415万元，公司注册地址：深圳市龙岗区平湖街道鹅公岭社区鹅岭工业区4号C栋1-3楼、E栋。

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类。本公司主要经营活动为光电器件、敏感器件、传感器、发光二极管、SMDLED、照明LED、光电器件应用产品的开发、生产、销售、进出口。

自然人邢其彬为本公司第一大股东，为本公司的实际控制人。

截至2016年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司名称如下：

深圳市聚茂实业有限公司  
深圳市聚飞光学材料有限公司  
惠州市聚飞光电有限公司  
聚飞（香港）发展有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始

控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而导致丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 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     | 对于单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                   |

### (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 |
|---------|----------|
| 账龄分析法组合 | 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 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 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 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 | 有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。                    |
| 坏账准备的计提方法   | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率   | 年折旧率   |
|---------|-------|------|-------|--------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 30   | 5.00% | 3.17%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10   | 5.00% | 9.50%  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10   | 5.00% | 9.50%  |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5    | 5.00% | 19.00% |

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

# 19、无形资产

## (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

## (2) 后续计量

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依 据                 |
|-------|--------|---------------------|
| 土地使用权 | 50年    | 根据土地使用权证及合同使用期限确定   |
| 软件    | 5年     | 根据能为公司带来经济利益的预计期限确定 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 2、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，

在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按5年平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能

性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始价值按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

### 1、销售商品

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

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、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

#### 1、判断依据

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

#### 2、会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

#### 2、会计处理方法

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 30、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率            |
|---------|---|---------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%           |
| 营业税     | 按应税营业收入计缴   | 5%            |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴   | 7%            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、16.5%、25% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴   | 3%            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴   | 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 |
|---------------|-------|
| 深圳市聚飞光电股份有限公司 | 15%   |
| 深圳市聚茂实业有限公司   | 25%   |
| 深圳市聚飞光学材料有限公司 | 25%   |
| 惠州市聚飞光电有限公司   | 25%   |
| 聚飞（香港）发展有限公司  | 16.5% |

### 2、税收优惠

#### 1、增值税

增值税税率17%，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

本公司LED产品出口执行17%的退税率。

## 2、企业所得税

（1）2009年10月29日本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR200944200294的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2012年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于2012年9月12日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GF201244200442的国家高新技术企业证书，有效期三年。

2015年本公司通过了高新技术企业资格复审，并于2015年11月2日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GF201544201621的国家高新技术企业证书，有效期三年。

根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司企业所得税按15%计缴。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税[2003]244号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第五十九条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

## 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   | 437,670.26     | 35,902.13      |
| 银行存款   | 187,212,503.73 | 235,146,923.54 |
| 其他货币资金 | 46,864,671.11  | 17,587,797.02  |
| 合计     | 234,514,845.10 | 252,770,622.69 |

|               |               |
|---------------|---------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 34,370,537.61 |
|---------------|---------------|

期末货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 46,757,837.36 | 17,587,797.02 |
| 贷款利息保证金   | 106,833.75    |               |
| 合计        | 46,864,671.11 | 17,587,797.02 |

## 2、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 | 93,640,909.99  | 88,292,842.26  |
| 商业承兑票据 | 51,955,094.36  | 18,986,333.30  |
| 合计     | 145,596,004.35 | 107,279,175.56 |

### (2) 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 | 133,680,729.05 |           |
| 商业承兑票据 | 1,833,942.40   |           |
| 合计     | 135,514,671.45 |           |

## 3、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 | 21,374,558.76 | 3.45%  | 19,615,020.28 | 91.77% | 1,759,538.48 | 12,327,617.43 | 2.84%  | 12,327,617.43 | 100.00% |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的     | 595,097,      | 96.00% | 34,049,8      | 5.72%  | 561,047,3    | 418,544       | 96.37% | 23,224,99     | 5.55%   | 395,319,53 |

|                       |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 应收账款                  | 222.24         |         | 22.51         |         | 99.73          | ,529.70        |         | 5.57          |         | 4.13           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,416,056.48   | 0.55%   | 3,416,056.48  | 100.00% |                | 3,422,410.19   | 0.79%   | 3,422,410.19  | 100.00% |                |
| 合计                    | 619,887,837.48 | 100.00% | 57,080,899.27 | 9.21%   | 562,806,938.21 | 434,294,557.32 | 100.00% | 38,975,023.19 | 8.97%   | 395,319,534.13 |

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   |
| 客户 1      | 9,483,284.49  | 9,483,284.49  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 客户 2      | 1,721,116.45  | 1,721,116.45  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 客户 3      | 1,123,216.49  | 1,123,216.49  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 客户 4      | 5,707,890.60  | 5,707,890.60  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 客户 5      | 3,339,050.73  | 1,579,512.25  | 47.30%  | 收回可能性小 |
| 合计        | 21,374,558.76 | 19,615,020.28 | --      | --     |

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   | 569,749,384.96 | 28,487,469.25 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 11,318,229.04  | 1,131,822.91  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 12,937,889.18  | 3,881,366.75  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 1,085,110.93   | 542,555.47    | 50.00%  |
| 4 年以上   | 6,608.13       | 6,608.13      | 100.00% |
| 合计      | 595,097,222.24 | 34,049,822.51 | 5.72%   |

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,632,359.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 49,834.22 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 合计  | 期末余额           |                |              |
|-----|----------------|----------------|--------------|
|     | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名 | 29,605,566.03  | 4.77           | 1,480,278.30 |
| 第二名 | 18,823,532.19  | 3.04           | 941,176.61   |
| 第三名 | 18,795,864.32  | 3.03           | 939,793.22   |
| 第四名 | 17,285,630.82  | 2.79           | 1,161,804.98 |
| 第五名 | 15,794,858.41  | 2.55           | 789,742.92   |
| 合计  | 100,305,451.77 | 16.18          | 5,312,796.03 |

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额100,305,451.77元，占应收账款期末余额合计数的比例16.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,312,796.03元。

## 4、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 | 83,775,319.21 | 93.54% | 35,477,645.02 | 90.51% |
| 1至2年 | 5,277,413.23  | 5.89%  | 3,657,402.55  | 9.33%  |
| 2至3年 | 495,425.99    | 0.55%  | 63,000.00     | 0.16%  |
| 3年以上 | 19,999.28     | 0.02%  |               |        |
| 合计   | 89,568,157.71 | --     | 39,198,047.57 | --     |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重大的预付款项主要为预付设备款项，因为合同未执行完毕，该款项尚未结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|-------------------|
| 第一名  | 13,369,740.00 | 14.92             |
| 第二名  | 9,947,674.20  | 11.11             |
| 第三名  | 8,042,853.70  | 8.98              |
| 第四名  | 5,582,000.00  | 6.23              |
| 第五名  | 3,161,600.00  | 3.53              |
| 合计   | 40,103,867.90 | 44.77             |

其他说明：

期末预付款项无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------|------------|
| 定期存款 | 58,125.00 | 297,875.00 |
| 合计   | 58,125.00 | 297,875.00 |

## 6、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  | 6,150,194.14 | 99.51%  | 1,106,217.09 | 17.99%  | 5,043,977.05 | 2,412,083.94 | 98.77%  | 145,151.19 | 6.02%   | 2,266,932.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 30,000.00    | 0.49%   | 30,000.00    | 100.00% |              | 30,000.00    | 1.23%   | 30,000.00  | 100.00% |              |
| 合计                     | 6,180,194.14 | 100.00% | 1,136,217.09 | 18.38%  | 5,043,977.05 | 2,442,083.94 | 100.00% | 175,151.19 | 7.17%   | 2,266,932.75 |

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   | 3,197,610.65 | 159,880.53 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 1,526,833.66 | 152,683.36 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 578,082.94   | 173,424.89 | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 454,877.17   | 227,438.59 | 50.00%  |
| 4 年以上   | 392,789.72   | 392,789.72 | 100.00% |

|    |              |              |        |
|----|--------------|--------------|--------|
| 合计 | 6,150,194.14 | 1,106,217.09 | 17.99% |
|----|--------------|--------------|--------|

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

本期计提坏账准备金额 961,065.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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       |
|-------|--------------|--------------|
| 备用金   | 1,935,414.77 | 874,876.62   |
| 员工社保  | 461,259.64   | 362,570.22   |
| 住房公积金 | 264,415.00   | 182,338.10   |
| 保证金   | 3,056,991.63 | 992,299.00   |
| 往来款   | 326,398.60   |              |
| 其他    | 135,714.50   | 30,000.00    |
| 合计    | 6,180,194.14 | 2,442,083.94 |

## (4) 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   |
|---|---------|--------------|-------|------------------|------------|
| INTELSAT GLOBAL SALES AND MARKETING LTD | 押金      | 393,319.13   | 1-2 年 | 6.36%            | 39,331.91  |
| SINOSAT(HK)LIMITED                      | 押金      | 392,145.84   | 1-4 年 | 6.35%            | 235,564.83 |
| 代缴员工社保                                  | 社保      | 390,777.52   | 1 年以内 | 6.32%            | 19,538.88  |
| 翁诗淋                                     | 项目借款备用金 | 368,803.75   | 1-4 年 | 5.97%            | 178,402.09 |
| 惠州仲恺高新区惠南高科技产业园管委会                      | 保证金     | 300,000.00   | 1-2 年 | 4.85%            | 30,000.00  |
| 合计                                      | --      | 1,845,046.24 | --    | 29.85%           | 502,837.71 |

## 7、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  | 28,761,872.96  |              | 28,761,872.96  | 25,870,095.37  |              | 25,870,095.37  |
| 在产品  | 32,591,274.54  |              | 32,591,274.54  | 47,231,165.06  |              | 47,231,165.06  |
| 库存商品 | 64,334,925.87  | 2,362,473.38 | 61,972,452.49  | 57,344,306.63  | 2,043,754.63 | 55,300,552.00  |
| 发出商品 | 768,518.92     |              | 768,518.92     | 142,034.81     |              | 142,034.81     |
| 合计   | 126,456,592.29 | 2,362,473.38 | 124,094,118.91 | 130,587,601.87 | 2,043,754.63 | 128,543,847.24 |

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 库存商品 | 2,043,754.63 | 1,804,746.90 |    | 1,486,028.15 |    | 2,362,473.38 |
| 合计   | 2,043,754.63 | 1,804,746.90 |    | 1,486,028.15 |    | 2,362,473.38 |

说明：本期存货跌价转回的原因为销售已计提跌价准备的存货。

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 银行结构性存款、理财产品 | 790,457,700.00 | 814,000,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税    | 4,141,734.25   | 4,214,714.30   |
| 合计           | 794,599,434.25 | 818,214,714.30 |

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售权益工具： | 694,709.96 |      | 694,709.96 |      |      |      |

|        |            |  |            |  |  |  |
|--------|------------|--|------------|--|--|--|
| 按成本计量的 | 694,709.96 |  | 694,709.96 |  |  |  |
| 合计     | 694,709.96 |  | 694,709.96 |  |  |  |

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位      | 账面余额 |            |      |            | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|------------|------|------------|------|------------|------|------|------|----|------------|--------|
|            | 期初   | 本期增加       | 本期减少 | 期末         | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |
| 深圳说吧科技有限公司 |      | 694,709.96 |      | 694,709.96 |      |      |      |    | 7.00%      |        |
| 合计         |      | 694,709.96 |      | 694,709.96 |      |      |      |    | --         |        |

## 10、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           | 运输设备         | 办公类及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 145,382,187.82 | 362,083,186.87 | 2,740,291.79 | 5,670,809.71 | 515,876,476.19 |
| 2.本期增加金额   | 5,514,218.75   | 41,913,532.13  |              | 1,279,386.68 | 48,707,137.56  |
| (1) 购置     |                | 28,612,021.01  |              | 426,280.29   | 29,038,301.30  |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |              |                |
| (3) 企业合并增加 | 5,514,218.75   | 13,301,511.12  |              | 853,106.39   | 19,668,836.26  |
| 3.本期减少金额   |                | 2,577,425.00   |              |              | 2,577,425.00   |
| (1) 处置或报废  |                | 2,577,425.00   |              |              | 2,577,425.00   |
| 4.期末余额     | 150,896,406.57 | 401,419,294.00 | 2,740,291.79 | 6,950,196.39 | 562,006,188.75 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 21,839,576.34  | 103,566,819.24 | 912,040.77   | 1,731,823.68 | 128,050,260.03 |
| 2.本期增加金额   | 2,420,000.30   | 25,120,285.37  | 268,770.95   | 705,762.09   | 28,514,818.71  |
| (1) 计提     | 2,253,263.22   | 18,892,882.53  | 151,343.62   | 426,453.95   | 21,723,943.32  |
| 企业合并增加     | 166,737.08     | 6,227,402.84   | 117,427.33   | 279,308.14   | 6,790,875.39   |
| 3.本期减少金额   |                | 2,049,443.51   |              |              | 2,049,443.51   |
| (1) 处置或报废  |                | 2,049,443.51   |              |              | 2,049,443.51   |
| 4.期末余额     | 24,259,576.64  | 126,637,661.10 | 1,180,811.72 | 2,437,585.77 | 154,515,635.23 |
| 三、减值准备     |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     |                |                |              |              |                |

|          |                |                |              |              |                |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额 |                |                |              |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |                |              |              |                |
| 4.期末余额   |                |                |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |                |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 126,636,829.93 | 274,781,632.90 | 1,559,480.07 | 4,512,610.62 | 407,490,553.52 |
| 2.期初账面价值 | 123,542,611.48 | 258,516,367.63 | 1,828,251.02 | 3,938,986.03 | 387,826,216.16 |

## 11、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 |
| 惠州工业园建设项目 | 4,554,328.61 |      | 4,554,328.61 |      |      |      |
| 合计        | 4,554,328.61 |      | 4,554,328.61 |      |      |      |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |              |               |
| 1.期初余额     | 39,055,950.00 |     | 2,012,937.81 | 41,068,887.81 |
| 2.本期增加金额   |               |     | 446,079.40   | 446,079.40    |
| (1) 购置     |               |     | 379,078.21   | 379,078.21    |
| (2) 内部研发   |               |     |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     | 67,001.19    | 67,001.19     |
| 3.本期减少金额   |               |     |              |               |
| 4.期末余额     | 39,055,950.00 |     | 2,459,017.21 | 41,514,967.21 |
| 二、累计摊销     |               |     |              |               |
| 1.期初余额     | 130,186.50    |     | 956,966.30   | 1,087,152.80  |
| 2.本期增加金额   | 390,559.50    |     | 200,115.64   | 590,675.14    |
| (1) 计提     | 390,559.50    |     | 167,442.41   | 558,001.91    |
| (2) 企业合并增加 |               |     | 32,673.23    | 32,673.23     |
| 3.本期减少金额   |               |     |              |               |

|          |               |  |              |               |
|----------|---------------|--|--------------|---------------|
| (1) 处置   |               |  |              |               |
| 4.期末余额   | 520,746.00    |  | 1,157,081.94 | 1,677,827.94  |
| 三、减值准备   |               |  |              |               |
| 1.期初余额   |               |  |              |               |
| 2.本期增加金额 |               |  |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |  |              |               |
| 4.期末余额   |               |  |              |               |
| 四、账面价值   |               |  |              |               |
| 1.期末账面价值 | 38,535,204.00 |  | 1,301,935.27 | 39,837,139.27 |
| 2.期初账面价值 | 38,925,763.50 |  | 1,055,971.51 | 39,981,735.01 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、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          |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 深圳市聚茂实业有限公司     | 18,334,711.89 |               |      | 18,334,711.89 |
| LiveCom Limited |               | 58,635,131.37 |      | 58,635,131.37 |
| 合计              | 18,334,711.89 | 58,635,131.37 |      | 76,969,843.26 |

#### (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### 14、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   | 16,770,399.45 | 1,176,629.30 | 2,327,623.63 |        | 15,619,405.12 |
| 租金及其他 | 11,155,689.15 |              | 1,126,872.42 |        | 10,028,816.73 |
| 合计    | 27,926,088.60 | 1,176,629.30 | 3,454,496.05 |        | 25,648,221.85 |

其他说明

租金包含融湖44套房5年租赁费、45套房3年租赁费。

#### 15、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          | 60,579,589.74 | 8,564,573.41  | 41,193,929.01 | 6,236,937.16 |
| 递延收益应确认的递延所得税资产 | 15,709,520.37 | 2,356,428.06  | 16,885,042.17 | 2,532,756.33 |
| 合计              | 76,289,110.11 | 10,921,001.47 | 58,078,971.18 | 8,769,693.49 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 71,921,605.69 | 17,980,401.42 | 73,265,934.79 | 18,316,483.70 |
| 合计              | 71,921,605.69 | 17,980,401.42 | 73,265,934.79 | 18,316,483.70 |

##### (3) 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 | 10,828,069.29 | 7,798,451.22 |
| 合计    | 10,828,069.29 | 7,798,451.22 |

## (4) 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 |
|------|---------------|--------------|----|
| 2017 |               |              |    |
| 2018 | 3,032,598.39  | 3,032,598.39 |    |
| 2019 | 2,133,930.46  | 2,133,930.46 |    |
| 2020 | 2,631,922.37  | 2,631,922.37 |    |
| 2021 | 3,029,618.08  |              |    |
| 合计   | 10,828,069.30 | 7,798,451.22 | -- |

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 16,666,065.00 |      |
| 合计   | 16,666,065.00 |      |

## 17、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 66,813,551.73  | 46,178,869.81  |
| 银行承兑汇票 | 155,574,689.56 | 58,625,990.06  |
| 合计     | 222,388,241.29 | 104,804,859.87 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 388,491,434.62 | 338,840,601.75 |
| 合计    | 388,491,434.62 | 338,840,601.75 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因     |
|-----|--------------|---------------|
| 供应商 | 7,710,770.58 | 对方歇业，要求暂停支付货款 |
| 合计  | 7,710,770.58 | --            |

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,755,735.25 | 1,257,837.03 |
| 合计   | 4,755,735.25 | 1,257,837.03 |

## 20、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         | 18,576,948.94 | 86,181,682.29 | 87,420,280.89 | 17,338,350.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 3,843,587.72  | 3,843,587.72  |               |
| 合计             | 18,576,948.94 | 90,025,270.01 | 91,263,868.61 | 17,338,350.34 |

## (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 | 18,265,473.41 | 78,919,269.25 | 80,301,484.26 | 16,883,258.40 |
| 2、职工福利费       |               | 3,484,160.68  | 3,484,160.68  |               |
| 3、社会保险费       |               | 793,252.44    | 793,252.44    |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 593,154.06    | 593,154.06    |               |
| 工伤保险费         |               | 54,492.04     | 54,492.04     |               |
| 生育保险费         |               | 145,606.34    | 145,606.34    |               |
| 4、住房公积金       |               | 1,498,749.94  | 1,498,749.94  |               |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 311,475.53    | 1,486,249.98  | 1,342,633.57  | 455,091.94    |
| 合计            | 18,576,948.94 | 86,181,682.29 | 87,420,280.89 | 17,338,350.34 |

### (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 |      | 3,662,232.98 | 3,662,232.98 |      |
| 2、失业保险费  |      | 181,354.74   | 181,354.74   |      |
| 合计       |      | 3,843,587.72 | 3,843,587.72 |      |

## 21、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 3,583,472.71  | 3,350,999.72 |
| 营业税     |               | 50,935.13    |
| 企业所得税   | 6,441,670.42  | 5,194,801.31 |
| 个人所得税   | 635,405.41    | 167,689.71   |
| 城市维护建设税 | 304,739.23    | 252,412.62   |
| 房产税     | 103,413.84    | 103,413.84   |
| 教育费附加   | 130,133.24    | 108,176.85   |
| 地方教育费附加 | 86,630.04     | 72,117.89    |
| 土地使用税   | 176,864.39    | 37,280.39    |
| 合计      | 11,462,329.28 | 9,337,827.46 |

## 22、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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付外部单位往来款 | 9,805,020.90  | 12,346,199.09 |
| 押金保证金     | 3,528,635.93  |               |
| 政府补助      | 11,859,691.52 |               |
| 其他        | 665,070.90    |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 25,858,419.25 | 12,346,199.09 |
|----|---------------|---------------|

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 36,059,766.57 |      |
| 合计   | 36,059,766.57 |      |

## 24、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 19,185,042.17 |      | 1,175,521.80 | 18,009,520.37 | 与资产相关 |
| 合计   | 19,185,042.17 |      | 1,175,521.80 | 18,009,520.37 | --    |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                      | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 期末余额          | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 工业中小企业技术改造                | 1,475,000.00  |              | 150,000.00      | 1,325,000.00  | 与资产相关           |
| S208 超亮侧发光二极管产业化          | 1,755,643.50  |              | 119,703.00      | 1,635,940.50  | 与资产相关           |
| 科技创新重点实验室                 | 1,583,333.33  |              | 100,000.00      | 1,483,333.33  | 与资产相关           |
| 科技信息化建设                   | 175,000.00    |              | 30,000.00       | 145,000.00    | 与资产相关           |
| 室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发及应用 | 1,470,000.00  |              | 90,000.00       | 1,380,000.00  | 与资产相关           |
| 高光效直下式 LED 背光源产业化         | 3,893,815.85  |              | 231,315.76      | 3,662,500.09  | 与资产相关           |
| 高效节能 LED 照明光源器件产业化        | 2,932,500.00  |              | 153,000.00      | 2,779,500.00  | 与资产相关           |
| 超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发        | 1,933,333.33  |              | 100,000.00      | 1,833,333.33  | 与资产相关           |
| 超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发        | 495,726.50    |              | 25,641.00       | 470,085.50    | 与资产相关           |
| 高效节能 LED 照明光源器件产业化        | 495,689.66    |              | 25,862.04       | 469,827.62    | 与资产相关           |
| 市产业转型升级专项资金               | 2,975,000.00  |              | 150,000.00      | 2,825,000.00  | 与资产相关           |
| 合计                        | 19,185,042.17 |              | 1,175,521.80    | 18,009,520.37 | --              |

其他说明：

1、2010年12月，根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会深发改〔2010〕2250号文件，本公司收到国家发改委、工业和信息化部下达的工业中小企业技术改造项目2010年中央预算内投资3,000,000.00元，本公司将该项政府

补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限（10年）分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益150,000.00元；

2、2013年05月，根据深圳市发展和改革委员会深发改〔2013〕566号文件，本公司收到深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第一批扶持计划（新一代信息技术产业类）资金补助1,800,000.00元，本公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限(10年)分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益90,000.00元。2014年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深龙科〔2014〕88号文件，下达2014年度第二批科技计划扶持项目资金补助500,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益29,703.00元；

3、2013年12月，根据龙华新区关于加快推进工业转型升级的若干措施实施细则（技术改造项目资助类）文件，本公司收到科技信息化建设项目资金补助300,000.00元，收到科技创新资金重点实验室项目资金补助2,000,000.00元，本公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益130,000元；

4、2014年3月，根据工业和信息化部财〔2013〕472号文件，公司收到2013年度电子信息产业发展基金资金补助1,800,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益90,000.00元；

5、2014年6月，根据深圳市发展和改革委员会深发改〔2014〕723号文件，公司收到关于高光效直下式LED背光源产业化项目资金补助4,100,000.00元；2014年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深龙科〔2015〕8号文件，下达2014年度第三批科技计划扶持项目资金补助500,000.00元，公司将该项目政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益231,315.76元；

6、2015年8月，根据深圳市发展和改革委员会深发改〔2015〕1113号文件，公司收到关于高效节能LED照明光源器件产业化项目资金补助3,060,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益153,000.00元；2015年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深龙科〔2015〕105号文件，公司收到关于高效节能LED照明光源器件产业化资金补助500,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益25,862.04元；

7、2015年9月，根据深圳市科技创新委员会深科技创新〔2015〕166号文件，公司收到关于超薄高亮LED闪光灯光源技术研发资金补助2,000,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益100,000.00元；2015年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深发科〔2015〕105号文件，公司收到关于超薄高亮LED闪光灯光源技术研发资金补助500,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益25,641.00元；

8、2015年12月，根据深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息技术字〔2013〕184号，公司收到“关于认定中建钢构有限公司等29家企业技术中心为深圳市级企业技术中心的资金补助”3,000,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益150,000.00元。

## 25、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 | 688,053,415.00 |             |    |       |    |    | 688,053,415.00 |

## 26、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) | 539,054,166.36 |      |      | 539,054,166.36 |
| 其他资本公积     | 45,053.83      |      |      | 45,053.83      |
| 合计         | 539,099,220.19 |      |      | 539,099,220.19 |

## 27、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 |      | 1,278,341.85 |                    |         | 1,431,708.64 | -153,366.79 | 1,431,708.64 |
| 外币财务报表折算差额         |      | 1,278,341.85 |                    |         | 1,431,708.64 | -153,366.79 | 1,431,708.64 |
| 其他综合收益合计           |      | 1,278,341.85 |                    |         | 1,431,708.64 | -153,366.79 | 1,431,708.64 |

## 28、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 | 70,647,691.34 | 6,069,825.71 |      | 76,717,517.05 |
| 合计     | 70,647,691.34 | 6,069,825.71 |      | 76,717,517.05 |

## 29、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 | 400,240,650.35 | 435,752,432.94 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润        | 400,240,650.35 | 435,752,432.94 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 59,414,377.01  | 102,368,179.27 |
| 减：提取法定盈余公积        | 6,069,825.71   | 10,583,961.86  |
| 应付普通股股利           | 34,402,670.74  | 42,432,000.00  |
| 转作股本的普通股股利        |                | 84,864,000.00  |
| 期末未分配利润           | 419,182,530.91 | 400,240,650.35 |

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。

### 30、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 | 651,081,314.40 | 500,506,589.32 | 414,588,908.04 | 311,200,776.51 |
| 其他业务 | 3,882,156.55   | 317,308.15     | 1,733,112.95   | 201,496.82     |
| 合计   | 654,963,470.95 | 500,823,897.47 | 416,322,020.99 | 311,402,273.33 |

### 31、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     | 62,980.13    | 82,759.89    |
| 城市维护建设税 | 1,577,078.62 | 1,456,560.94 |
| 教育费附加   | 675,843.50   | 624,240.42   |
| 地方教育费附加 | 450,562.36   | 416,160.28   |
| 合计      | 2,766,464.61 | 2,579,721.53 |

### 32、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 11,321,718.85 | 3,342,264.76 |

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 业务招待费 | 1,367,673.13  | 473,563.64   |
| 差旅费   | 1,677,457.68  | 485,581.11   |
| 运输费   | 2,074,924.94  | 936,912.74   |
| 车辆费用  | 490,913.23    | 344,089.40   |
| 折旧费   | 85,845.06     | 83,325.92    |
| 业务宣传费 | 735,092.80    | 243,881.50   |
| 其他    | 583,929.35    | 177,938.10   |
| 合计    | 18,337,555.04 | 6,087,557.17 |

### 33、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 39,406,995.78 | 25,043,022.61 |
| 研发直接费用   | 7,882,935.81  | 5,868,305.73  |
| 劳务费      | 1,958,185.51  | 1,861,667.64  |
| 水电费      | 3,382,403.84  | 2,207,849.51  |
| 办公费      | 1,044,637.03  | 546,284.52    |
| 广告费      | 11,263.88     | 0.00          |
| 折旧费      | 3,433,092.03  | 2,716,462.92  |
| 进口代理及报关费 | 274,584.38    | 365,583.15    |
| 税费       | 554,044.22    | 600,340.15    |
| 咨询费      | 769,394.18    | 1,541,568.83  |
| 差旅费      | 598,197.37    | 490,818.00    |
| 装修费      | 2,339,832.91  | 2,111,261.97  |
| 电话网络费    | 58,702.39     | 165,900.71    |
| 业务招待费    | 195,162.21    | 95,542.80     |
| 董事费      | 134,179.20    | 72,961.00     |
| 专利费      | 258,041.39    | 100,403.87    |
| 手机费      | 148,902.01    | 50,987.36     |
| 无形资产摊销   | 164,656.67    | 146,116.87    |
| 其他       | 2,431,762.95  | 1,274,639.18  |
| 合计       | 65,046,973.76 | 45,259,716.82 |

**34、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 294,412.17   | 0.00          |
| 减：利息收入 | 1,279,827.94 | 4,328,622.81  |
| 汇兑损益   | 1,768,756.37 | 862,749.23    |
| 其他     | 191,701.95   | 6,132.36      |
| 合计     | 975,042.55   | -3,459,741.22 |

**35、资产减值损失**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失   | 8,390,891.67  | -1,532,334.56 |
| 二、存货跌价损失 | 1,804,746.90  | 2,009,755.23  |
| 合计       | 10,195,638.57 | 477,420.67    |

**36、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 |              | 17,996,164.22 |
| 其他              | 9,276,562.20 | 147,540.00    |
| 合计              | 9,276,562.20 | 18,143,704.22 |

**37、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<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 12,419.85    |              | 12,419.85         |
| 其中：固定资产处置利得 | 12,419.85    |              | 12,419.85         |
| 政府补助        | 1,175,521.80 | 727,018.76   | 1,175,521.80      |
| 其他          | 63,386.23    | 4,597,753.07 | 63,386.23         |
| 合计          | 1,251,327.88 | 5,324,771.83 | 1,251,327.88      |

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 |
|----------------------------|--------------|------------|-------------|
| 工业中小企业技术改造                 | 150,000.00   | 150,000.00 | 与资产相关       |
| S208 超亮侧发光二极管产业化           | 119,703.00   | 119,703.00 | 与资产相关       |
| 科技创新重点实验室                  | 100,000.00   | 100,000.00 | 与资产相关       |
| 科技信息化建设                    | 30,000.00    | 30,000.00  | 与资产相关       |
| 室内半导体照明器件、电光源产品与检测技术研发及应用  | 90,000.00    | 90,000.00  | 与资产相关       |
| 高光效直下式 LED 背光源产业化          | 231,315.76   | 231,315.76 | 与资产相关       |
| 高效节能 LED 照明光源器件产业化         | 153,000.00   |            | 与资产相关       |
| 超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发         | 100,000.00   |            | 与资产相关       |
| 超薄高亮 LED 闪光灯光源技术研发         | 25,641.00    |            | 与资产相关       |
| 高效节能 LED 照明光源器件产业化         | 25,862.04    |            | 与资产相关       |
| 市产业转型升级专项资金                | 150,000.00   |            | 与资产相关       |
| 龙岗区创新科技局龙岗区知识产权创造扶持项目科技扶持款 |              | 6,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                         | 1,175,521.80 | 727,018.76 | --          |

其他说明：

本期与资产相关的政府补助明细情况如下：

- 2010年12月，根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会深发改〔2010〕2250号文件，本公司收到国家发改委、工业和信息化部下达的工业中小企业技术改造项目2010年中央预算内投资3,000,000.00元，本公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限（10年）分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益150,000.00元；
- 2013年05月，根据深圳市发展和改革委员会深发改〔2013〕566号文件，本公司收到深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第一批扶持计划（新一代信息技术产业类）资金补助1,800,000.00元，本公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限（10年）分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益90,000.00元。2014年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深龙科〔2014〕88号文件，下达2014年度第二批科技计划扶持项目资金补助500,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益29,703.00元；
- 2013年12月，根据龙华新区关于加快推进工业转型升级的若干措施实施细则（技术改造项目资助类）文件，本公司收到科技信息化建设项目资金补助300,000.00元，收到科技创新资金重点实验室项目资金补助2,000,000.00元，本公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益130,000元；
- 2014年3月，根据工业和信息化部工信部财〔2013〕472号文件，公司收到2013年度电子信息产业发展基金资金补助1,800,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益90,000.00元；
- 2014年6月，根据深圳市发展和改革委员会深发改〔2014〕723号文件，公司收到关于高光效直下式LED背光源产业化项目资金补助4,100,000.00元；2014年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深龙科〔2015〕8号文件，下达2014年度第三批科技

计划扶持项目资金补助500,000.00元，公司将该项目政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益231,315.76元；

6、2015年8月，根据深圳市发展和改革委员会深发改（2015）1113号文件，公司收到关于高效节能LED照明光源器件产业化项目资金补助3,060,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益153,000.00元；2015年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深龙科（2015）105号文件，公司收到关于高效节能LED照明光源器件产业化资金补助500,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益25,862.04元；

7、2015年9月，根据深圳市科技创新委员会深科技创新（2015）166号文件，公司收到关于超薄高亮LED闪光灯光源技术研发资金补助2,000,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益100,000.00元；2015年12月，根据深圳市龙岗区科技创新局深发科（2015）105号文件，公司收到关于超薄高亮LED闪光灯光源技术研发资金补助500,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益25,641.00元；

8、2015年12月，根据深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息技术字（2013）184号，公司收到“关于认定中建钢构有限公司等29家企业技术中心为深圳市级企业技术中心的资金补助”3,000,000.00元，公司将该项政府补贴确认为递延收益，并按资产折旧年限分期确认计入当期损益，2016年1-6月确认收益150,000.00元。

### 38、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 | 398,609.11 | 1,154,393.23 | 398,609.11    |
| 其中：固定资产处置损失 | 398,609.11 | 1,154,393.23 | 398,609.11    |
| 其他          | 66.79      | 6,991.51     | 66.79         |
| 合计          | 398,675.90 | 1,161,384.74 | 398,675.90    |

### 39、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 | 9,482,417.37  | 9,172,866.51 |
| 递延所得税费用 | -2,466,321.13 | 216,033.90   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,016,096.24 | 9,388,900.41 |
|----|--------------|--------------|

**(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                           | 66,947,113.13 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,042,066.97 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -427,896.45   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -3,260,055.46 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -120,793.47   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,153,681.14  |
| 其他                             | -370,906.49   |
| 所得税费用                          | 7,016,096.24  |

**40、其他综合收益**

详见附注 27、其他综合收益。

**41、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         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助收入 | 4,939,817.71  | 6,000.00      |
| 利息收入   | 1,086,637.32  | 5,388,822.81  |
| 往来及其他  | 7,004,295.32  | 5,304,352.84  |
| 合计     | 13,030,750.35 | 10,699,175.65 |

**(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        |
|------------|--------------|--------------|
| 销售费用中支付的现金 | 6,323,782.84 | 2,707,126.04 |
| 管理费用中支付的现金 | 5,261,801.73 | 7,684,739.71 |
| 往来及其他      | 7,561,885.67 | 2,896,921.52 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,147,470.24 | 13,288,787.27 |
|----|---------------|---------------|

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额         |
|---------------|------------------|---------------|
| 收回的结构性存款、理财产品 | 1,371,542,300.00 | 50,147,540.00 |
| 合计            | 1,371,542,300.00 | 50,147,540.00 |

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-------------|------------------|----------------|
| 支付的结构性存款产品款 | 1,348,000,000.00 | 377,000,000.00 |
| 其他          | 335,170.00       |                |
| 合计          | 1,348,335,170.00 | 377,000,000.00 |

**(5) 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 |
|----|-----------|-------|
| 其他 | 78,793.19 |       |
| 合计 | 78,793.19 |       |

**42、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                              | 59,931,016.89 | 66,893,263.59 |
| 加：资产减值准备                         | 10,195,638.57 | 477,420.67    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,723,943.32 | 16,949,366.60 |
| 无形资产摊销                           | 558,001.91    | 146,116.87    |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,454,496.05  | 2,086,302.01  |
| 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） | 386,189.26    | 1,154,393.23  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 294,412.17    |               |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -9,276,562.20   | -18,143,704.22  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -2,151,307.98   | 552,116.18      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -336,082.28     | -336,082.28     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 4,189,906.14    | -11,694,437.72  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -170,164,509.57 | 21,193,098.31   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 138,941,730.74  | -21,727,121.08  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 57,746,873.02   | 57,550,732.16   |
| 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               | 187,650,173.99  | 90,963,752.94   |
| 减：现金的期初余额             | 235,182,825.67  | 418,631,010.94  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -47,532,651.68  | -327,667,258.00 |

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                         | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 89,446,808.51 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 34,731,949.53 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 54,714,858.98 |

## （3）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           | 187,650,173.99 | 235,182,825.67 |
| 其中：库存现金        | 437,670.26     | 35,902.13      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 187,212,503.73 | 235,146,923.54 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 187,650,173.99 | 235,182,825.67 |

## 43、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 | 46,864,671.11 | 银行承兑汇票保证金、贷款利息保证金 |
| 合计   | 46,864,671.11 | --                |

## 44、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金  | --            | --      | 41,927,407.06 |
| 其中：美元 | 5,091,477.56  | 6.63120 | 33,762,606.00 |
| 欧元    | 3,652.91      | 7.37500 | 26,940.21     |
| 港币    | 9,317,289.38  | 0.85467 | 7,963,207.71  |
| 应收账款  | --            | --      | 98,896,899.90 |
| 其中：美元 | 14,498,124.81 | 6.63120 | 96,139,965.24 |
| 港币    | 3,225,730.00  | 0.85467 | 2,756,934.66  |
| 长期借款  | --            | --      | 36,137,500.00 |
| 欧元    | 4,900,000.00  | 7.37500 | 36,137,500.00 |
| 预付账款  |               |         | 19,081,210.53 |
| 其中：美元 | 2,715,086.63  | 6.63120 | 18,004,282.46 |
| 港币    | 1,260,051.33  | 0.85467 | 1,076,928.07  |
| 应付账款  |               |         | 80,404,060.86 |
| 其中：美元 | 11,743,587.91 | 6.63120 | 77,874,080.15 |
| 欧元    | 13,844.67     | 7.37500 | 102,104.44    |
| 港币    | 2,829,304.71  | 0.85467 | 2,418,121.86  |
| 澳元    | 1,972.50      | 4.94520 | 9,754.41      |
| 预收账款  |               |         | 1,774,514.68  |
| 其中：美元 | 261,694.63    | 6.63120 | 1,735,349.43  |
| 港币    | 45,825.00     | 0.85467 | 39,165.25     |
| 其他应付款 |               |         | 10,265,322.64 |
| 其中：美元 | 395,441.87    | 6.63120 | 2,622,254.13  |
| 欧元    | 2,000.00      | 7.37500 | 14,750.00     |
| 港币    | 8,925,454.86  | 0.85467 | 7,628,318.51  |
| 其他应收款 |               |         | 2,128,966.12  |
| 其中：美元 | 288,646.53    | 6.63120 | 1,914,072.87  |
| 欧元    | 16,295.00     | 7.37500 | 120,175.63    |
| 港币    | 110,823.62    | 0.85467 | 94,717.62     |
| 短期借款  |               |         | 16,578,000.00 |

|       |              |         |               |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 其中：美元 | 2,500,000.00 | 6.63120 | 16,578,000.00 |
|-------|--------------|---------|---------------|

(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

| 单位名称            | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据            |
|-----------------|-------|-------|----------------------|
| 聚飞(香港)发展有限公司    | 香港    | 港币    | 外购商品、劳务及支付薪酬主要使用港币结算 |
| Livecom Limited | 香港    | 港币    | 外购商品、劳务及支付薪酬主要使用港币结算 |

## 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

单位：元

| 被购买方名称          | 股权取得时点      | 股权取得成本        | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日         | 购买日的确定依据                           | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|-------------|---------------|--------|--------|-------------|------------------------------------|---------------|----------------|
| LiveCom Limited | 2016年01月30日 | 90,922,340.42 | 51.00% | 协议转让   | 2016年01月30日 | 参与合并各方已办理了必要的股权转移手续；公司已支付全部购买股权价款。 | 72,082,760.29 | 4,443,871.85   |

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | LiveCom Limited |
|-----------------------------|-----------------|
| --现金                        | 90,000,000.00   |
| --其他                        | 922,340.42      |
| 合并成本合计                      | 90,922,340.42   |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 32,287,209.05   |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 58,635,131.37   |

大额商誉形成的主要原因：

报告期内，本公司的香港子公司以9,000万元人民币（折合港币106,382,978.72元）通过协议转让购买LiveCom Limited 51%股权，购买日，LiveCom Limited公司可辨认净资产公允价值为74,073,330.09元港币，按照所持股份确认的可辨认净资产公允价值份额为37,777,398.35元港币，差额确认为商誉。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
|----------|---------------|---------------|
| 货币资金     | 35,304,894.51 | 35,304,894.51 |
| 应收款项     | 81,807,309.56 | 81,807,309.56 |
| 存货       | 58,896.56     | 58,896.56     |
| 固定资产     | 13,089,630.94 | 13,089,630.94 |
| 无形资产     | 34,889.67     | 34,889.67     |
| 长期待摊费用   | 27,673.27     | 27,673.27     |
| 长期股权投资   | 706,196.73    | 706,196.73    |
| 借款       | 16,666,065.00 | 16,666,065.00 |
| 应付款项     | 48,990,578.25 | 48,990,578.25 |
| 净资产      | 65,372,847.99 | 65,372,847.99 |
| 减：少数股东权益 | 33,085,638.94 | 33,085,638.94 |
| 取得的净资产   | 32,287,209.05 | 32,287,209.05 |

**(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并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**2、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：

本公司于2015年9月24日召开的第三届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》，同意本公司以自有资金出资，在香港设立全资子公司，注册资本港币7,300万元。2015年10月30日，香港子公司完成注册手续。本公司于2016年1月完成对香港子公司的出资，该子公司自投资设立起纳入合并范围。

## 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      |             |
| 深圳市聚茂实业有限公司     | 深圳    | 深圳  | 产品加工、开发、生产、销售、物业租赁 | 100.00% |         | 非同一控制下的企业合并 |
| 深圳市聚飞光学材料有限公司   | 深圳    | 深圳  | 产品研发、生产、销售         | 51.06%  |         | 投资设立        |
| 惠州市聚飞光电有限公司     | 惠州    | 惠州  | 产品研发、生产、销售         | 100.00% |         | 投资设立        |
| 聚飞(香港)发展有限公司    | 香港    | 香港  | 国际贸易、股权投资          | 100.00% |         | 投资设立        |
| Livecom Limited | 香港    | 香港  | 网络、通讯技术服务等         |         | 51.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 爱讯达科技(深圳)有限公司   | 深圳    | 深圳  | 网络、通讯技术服务等         |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 深圳市爱科云通科技有限公司   | 深圳    | 深圳  | 网络、通讯技术服务等         |         | 60.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 远拓信息科技(上海)有限公司  | 上海    | 上海  | 网络、通讯技术服务等         |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无子公司的持股比例不同于表决权比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体。

#### (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   |
|---------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 深圳市聚飞光学材料有限公司 | 48.94%   | -1,726,331.41 |                | 4,296,086.09 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司无少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

## (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          | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 负债合计          |
| 深圳市聚飞光学材料有限公司 | 16,392,923.09 | 9,870,648.37 | 26,263,571.46 | 17,485,192.31 | 17,485,192.31 | 17,590,939.56 | 10,463,272.86 | 28,054,212.42 | 15,748,345.37 | 15,748,345.37 |

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     |
| 深圳市聚飞光学材料有限公司 | 6,686,914.24 | -3,527,487.90 | -3,527,487.90 | -441,185.20 | 1,956,168.56 | -2,159,218.31 | -2,159,218.31 | 1,424,376.30 |

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 2、关联交易情况

## (1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,094,902.52 | 2,032,640.84 |

## 十一、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

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、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    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 12,327,617.43  | 2.33%  | 12,327,617.43 | 100.00% |                | 12,327,617.43  | 2.85%  | 12,327,617.43 | 100.00% |                |
| 按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款 | 11,961,053.95  | 2.26%  |               |         | 11,961,053.95  | 9,339,987.07   | 2.16%  |               |         | 9,339,987.07   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 500,812,587.03 | 94.76% | 28,935,380.26 | 5.78%   | 471,877,206.77 | 407,027,233.96 | 94.19% | 22,649,130.78 | 5.56%   | 384,378,103.18 |
| 单项金额不重大但              | 3,416,050.00   | 0.65%  | 3,416,050.00  | 100.00% | 0.00           | 3,422,400.00   | 0.80%  | 3,422,410.00  | 100.00% |                |

|               |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
|---------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 单独计提坏账准备的应收账款 | 6.48           |         | 6.48          |       |                | 10.19          |         | .19           |       |                |
| 合计            | 528,517,314.89 | 100.00% | 44,679,054.17 | 8.45% | 483,838,260.72 | 432,117,248.65 | 100.00% | 38,399,158.40 | 8.89% | 393,718,090.25 |

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   |
| 客户 1      | 9,483,284.49  | 9,483,284.49  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 客户 2      | 1,721,116.45  | 1,721,116.45  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 客户 3      | 1,123,216.49  | 1,123,216.49  | 100.00% | 收回可能性小 |
| 合计        | 12,327,617.43 | 12,327,617.43 | --      | --     |

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   | 478,344,093.69 | 23,917,204.68 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 9,097,598.06   | 909,759.81    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 12,901,679.68  | 3,870,503.90  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 462,607.47     | 231,303.74    | 50.00%  |
| 4 年以上   | 6,608.13       | 6,608.13      | 100.00% |
| 合计      | 500,812,587.03 | 28,935,380.26 | 5.78%   |

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,279,895.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位  | 期末余额          |                |              |
|-----|---------------|----------------|--------------|
|     | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名 | 29,605,566.03 | 5.61           | 1,480,278.30 |
| 第二名 | 18,823,532.19 | 3.56           | 941,176.61   |

|     |               |       |              |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 第三名 | 13,972,942.85 | 2.64  | 698,647.14   |
| 第四名 | 12,551,875.02 | 2.37  | 627,593.75   |
| 第五名 | 11,719,291.86 | 2.22  | 585,964.59   |
| 合计  | 86,673,207.95 | 16.40 | 4,333,660.39 |

## 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不计提坏账准备的其他应收款 | 13,461,423.57 | 82.79%  |            |         | 13,461,423.57 | 12,352,813.51 | 83.79%  |            |         | 12,352,813.51 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,769,001.22  | 17.03%  | 302,184.36 | 10.91%  | 2,466,816.86  | 2,359,816.27  | 16.01%  | 142,537.81 | 6.04%   | 2,217,278.46  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 30,000.00     | 0.18%   | 30,000.00  | 100.00% | 0.00          | 30,000.00     | 0.20%   | 30,000.00  | 100.00% |               |
| 合计                     | 16,260,424.79 | 100.00% | 332,184.36 | 2.04%   | 15,928,240.43 | 14,742,629.78 | 100.00% | 172,537.81 | 1.17%   | 14,570,091.97 |

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   | 1,883,811.22 | 94,190.56  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 666,716.00   | 66,671.60  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 109,574.00   | 32,872.20  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 900.00       | 450.00     | 50.00%  |
| 4 年以上   | 108,000.00   | 108,000.00 | 100.00% |
| 合计      | 2,769,001.22 | 302,184.36 | 10.91%  |

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

本期计提坏账准备金额 159,646.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 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   | 13,712,944.67 | 12,352,813.51 |
| 备用金   | 905,374.20    | 866,416.50    |
| 员工社保  | 390,777.52    | 334,458.47    |
| 住房公积金 | 205,929.40    | 166,642.30    |
| 保证金   | 1,015,399.00  | 992,299.00    |
| 其他    | 30,000.00     | 30,000.00     |
| 合计    | 16,260,424.79 | 14,742,629.78 |

## (4) 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  |
|--------------------|-------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 深圳市聚飞光学材料有限公司      | 往来款   | 1,974,746.73  | 1 年以内 | 12.14%           |           |
| 深圳市聚飞光学材料有限公司      | 往来款   | 10,140,626.84 | 1-2 年 | 62.36%           |           |
| 深圳市聚茂实业有限公司        | 往来款   | 1,137,997.30  | 1 年以内 | 7.00%            |           |
| 深圳市聚茂实业有限公司        | 往来款   | 108,052.70    | 1-2 年 | 0.66%            |           |
| 深圳市社会保险基金管理局       | 社保    | 390,777.52    | 1 年以内 | 2.40%            | 19,538.88 |
| 惠州仲恺高新区惠南高科技产业园管委会 | 保证金   | 300,000.00    | 1-2 年 | 1.84%            | 30,000.00 |
| 深圳市东宝通科技有限公司       | 往来款   | 236,925.00    | 1 年以内 | 1.46%            | 11,846.25 |
| 合计                 | --    | 14,289,126.09 | --    | 87.88%           | 61,385.13 |

## 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 | 306,816,430.00 |      | 306,816,430.00 | 190,430,000.00 |      | 190,430,000.00 |
| 合计     | 306,816,430.00 |      | 306,816,430.00 | 190,430,000.00 |      | 190,430,000.00 |

### (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           |
|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 深圳市聚茂实业有限公司   | 134,180,000.00 |                |      | 134,180,000.00 |
| 深圳市聚飞光学材料有限公司 | 11,250,000.00  |                |      | 11,250,000.00  |
| 惠州市聚飞光电有限公司   | 45,000,000.00  | 55,000,000.00  |      | 100,000,000.00 |
| 聚飞（香港）发展有限公司  |                | 61,386,430.00  |      | 61,386,430.00  |
| 合计            | 190,430,000.00 | 116,386,430.00 |      | 306,816,430.00 |

### (2) 其他说明

(1) 2015年3月13日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于在惠州设立全资子公司，从事LED产品生产、研发、销售等经营的议案》，同意本公司在惠南科技园设立全资子公司（注册资本1亿元），并由其申请建设用地，开展LED产品生产、研发、销售等经营。2015年5月5日已完成工商登记，注册资本1亿元。本公司上年已缴纳注册资本4,500万元，本报告期缴纳注册资本5,500万元。

(2) 本公司于2015年9月24日召开的第三届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》，同意本公司以自有资金出资，在香港设立全资子公司，注册资本港币7300万元，2015年10月30日，本公司香港全资子公司完成注册手续。本公司于2016年1月完成对香港子公司的出资7,300万元港币（折合人民币6,138.64万元）。

## 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 | 571,598,191.57 | 435,411,300.82 | 412,057,521.32 | 309,574,576.22 |
| 其他业务 | 4,308,156.55   | 317,308.15     | 1,946,112.95   | 201,496.82     |
| 合计   | 575,906,348.12 | 435,728,608.97 | 414,003,634.27 | 309,776,073.04 |

## 5、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 |              | 17,996,164.22 |
| 其他              | 9,149,632.06 | 147,540.00    |
| 合计              | 9,149,632.06 | 18,143,704.22 |

## 十六、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                                     | -386,189.26  |    |
| 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） | 1,175,521.80 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 63,319.44    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 127,907.82   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | -32.69       |    |
| 合计  | 724,776.85   | -- |

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          | 3.44%      | 0.09        | 0.09        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.40%      | 0.09        | 0.09        |

### 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

## 第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告原件。
- 二、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

深圳市聚飞光电股份有限公司

董事长：邢其彬

2016年8月19日