



深圳光韵达光电科技股份有限公司

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。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 6 |
| 第三节 董事会报告..... | 11 |
| 第四节 重要事项..... | 25 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 32 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 37 |
| 第七节 财务报告..... | 39 |
| 第八节 备查文件目录..... | 146 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 本公司、公司 | 指 | 深圳光韵达光电科技股份有限公司 |
| 吉安光韵达、原控股股东 | 指 | 吉安光韵达投资管理有限公司，原名为深圳市光韵达实业有限公司 |
| 苏州光韵达 | 指 | 苏州光韵达光电科技有限公司 |
| 天津光韵达 | 指 | 天津光韵达光电科技有限公司 |
| 光韵达激光 | 指 | 深圳光韵达激光应用技术有限公司 |
| 杭州光韵达 | 指 | 杭州光韵达光电科技有限公司 |
| 厦门光韵达 | 指 | 厦门光韵达光电科技有限公司 |
| 昆山明创 | 指 | 昆山明创电子科技有限公司 |
| 东莞光韵达 | 指 | 东莞光韵达光电科技有限公司 |
| 香港光韵达 | 指 | 光韵达（香港）投资控股有限公司 |
| 武汉光韵达 | 指 | 武汉光韵达科技有限公司 |
| 韩国光韵达 | 指 | SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA CO., LTD |
| 上海三维 | 指 | 上海光韵达三维科技有限公司（现已更名） |
| 上海医疗 | 指 | 上海光韵达数字医疗科技有限公司 |
| 苏州自动化 | 指 | 苏州光韵达自动化设备有限公司 |
| 金东唐 | 指 | 上海金东唐科技股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 《深圳光韵达光电科技股份有限公司章程》 |
| SMT | 指 | Surface Mounted Technology，即表面组装技术，是新一代电子组装技术，可将传统的电子元件压缩成体积只有几十分之一的器件，可实现电子产品的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的自动化。将元件装配到印刷（或其它）基板上的工艺方法称为 SMT 工艺。 |
| PCB | 指 | Printed Circuit Board，即印刷电路板。 |
| HDI | 指 | High Density Interconnection，即高密度互联板 |
| FPC | 指 | Flexible Printed Circuit，即柔性线路板 |
| LDS | 指 | Laser Direct Structuring，即激光直接成型，指利用激光直接把电路图案转移到塑料表面上，利用立体工件的三维表面形成电路互联结构。 |

| | | |
|------------|---|--|
| 3DP、3D 打印 | 指 | 3D printing, 快速成型技术的一种, 是基于材料堆积法的一种高新制造技术。 |
| 紫外激光、UV 激光 | 指 | 波长处于紫外波段范围的激光 |
| CO2 激光器 | 指 | 指产生激光的介质是二氧化碳气体的激光器 |
| 激光切割 | 指 | 利用聚焦后的激光束作为主要热源的热切割方法 |
| 柔性线路板激光成型 | 指 | 柔性线路板激光成型是指利用 UV 激光将各种材质、厚度的柔性线路板切割成所需要形状的过程。目前主要应用于普通柔性线路板、高密度柔性线路板切割、软硬结合板成形、覆盖膜开窗等。 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 报告期 | 指 | 2016 年 1—6 月 |
| 会计师、瑞华 | 指 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业总收入（元） | 109,225,322.05 | 104,647,165.04 | 4.37% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 408,278.30 | 32,111,521.02 | -98.73% |
| 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） | -925,826.03 | 8,079,335.06 | -111.46% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 6,220,625.24 | 38,592,787.92 | -83.88% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.0447 | 0.2772 | -83.87% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0029 | 0.2316 | -98.75% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0029 | 0.2316 | -98.75% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.11% | 8.87% | -8.76% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | -0.25% | 2.23% | -2.48% |
| | 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） | 634,834,069.32 | 604,010,674.73 | 5.10% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 370,729,471.17 | 371,619,225.98 | -0.24% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 2.6642 | 2.67 | -0.22% |

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） | -11,141.19 | 非流动资产净损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,203,850.00 | 公司及子公司获得的科技项目资助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 380,216.73 | 个税返还及废料收入等 |
| 减：所得税影响额 | 235,615.54 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,205.67 | |
| 合计 | 1,334,104.33 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

（1）行业风险

近两年，全球经济持续疲软，实体经济日益艰难；而原材料及劳动力成本在不断攀升。目前公司的主要客户均为电子信息制造业的企业，行业的景气度不佳，以及原材料、劳动力成本的上升，对公司均会带来一定的行业风险。

电子信息产业是我国的优势行业，行业未来仍然值得期待。虽然目前国内整体经济仍处于下滑的态势，但公司在各方面采取积极的措施，对外利用公司的网络布局、品牌等优势加大销售力度，提升市场占有率；发掘开拓精密激光应用新领域，大力发展新项目，以实现对公司业绩的补充和提升；对内加强内部统筹管理，划小经营单位，考核各项业绩指标，注重成本管理，确保公司日常经营稳定、有序的发展。

（2）产品降价的风险

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

面对产品降价，公司采取的主要措施：一方面是公司将继续强化“技术研发、市场应用为先导，整体解决方案提供”的核心优势，不断加大对研发的投入，加强技术研发和不断提升产品工艺开发，推出一些高端的产品和更能满足市场需求的新业务，提高新产品的销售比例，保持整体单价稳定。另一方面控制成本，在设备及原材料采购上，通过规模效应降低采购成本，同时通过改良工艺和过程控制提升生产效率，

使产品单位成本下降，以此抵消销售价格下降对公司赢利能力的影响；第三，跟踪市场及各种应用的变化与发展趋势，及时调整产品开发和市场推广策略，使公司的产品和服务能持续的满足市场需要。总体来说，公司产品附加价值较高，产品的毛利率多年来仍然保持在一个较高水平。第四，进一步拓宽销售渠道，推出SMT互联网销售平台。建立差异化竞争策略，完善了公司模板产品体系，更优化了响应速度，完善布局SMT类各级市场。

(3) 公司规模扩大带来的管理风险

公司自上市以来，持续快速发展，借助资本市场带来的良好效应，公司资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张，加上进入新领域的跨行业管理，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。公司若不能及时提高管理能力和水平，做好企业内部治理，储备经营和管理人才，公司将面临一定的管理风险。

为完善自身的管理体系和提升管理能力，公司建立了规范的法人治理结构以及经营管理制度；同时公司高度重视外部市场环境的变化及行业政策变化，紧紧围绕董事会制定的战略方针，不断创新管理机制，改变管理思维，经营单位独立核算，做好绩效考核，形成公司特有的、且适合公司的经营管理经验，应对公司扩张带来的管理风险。

(4) LDS业务不达预期的投资风险

公司在2013年推出了LDS业务，主要用于天线业务。新项目投资初期主要目标客户为韩国客户。自2015年开始，由于韩国客户自身业务调整，其业务逐渐转移至东南亚其它国家，导致本公司LDS订单骤减，业绩大幅下降；LDS属于量产型业务，人员、机器设备投入较多，固定成本较高，收入减少将大大影响利润。虽然自2015年末开始，LDS业务订单情况好转，并且在技术、品质上已得到国内客户的认可，但是由于市场竞争激烈，单价在逐步下滑，截止报告期末，LDS业务尚未实现扭亏为盈，面临项目不达预期的投资风险。

公司目前采取的措施有：加强内部管理，做好产品制程控制，合理降低成本；加大销售力度，以量来弥补单价下滑带来的影响。

(5) 3D打印业务短期不能盈利的风险

3D打印是新兴的生产技术，近几年在国际和国内市场都广受关注，但其工业应用还处于被客户逐步接受和认可的阶段。公司2013年开始涉足3D打印业务，并在2015年成立控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司专注于3D打印在医疗领域的应用。由于3D打印在国内应用还不是很广泛，市场需要逐步开拓，业绩情况尚不理想。投资者对公司3D打印关注度比较高，但是该项业务面临短期内不能盈利的风险，在此特别提醒投资者注意风险。

公司对3D打印业务充满信心，为了更好的拓展该项业务，公司在深圳总部设立3D打印事业部，专注于3D打印技术在汽车、模具等工业领域及3D打印技术在文化创意、个性化订制等领域的应用，在上海成立控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司，专注于3D打印业务在医疗领域的研究和应用。目前，公司3D打印业务进展顺利，已经在行业内具有一定的认可度，但是该项业务仍然面临短期不能大幅提升公司业绩和利润的风险。

(6) 资产重组事项不通过的风险

公司因筹划重大资产重组事项，为避免公司股价异常波动，维护广大投资者利益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，经公司申请，公司股票自2016年6月20日开市起停牌。目前，重组方案还在进一步协商中，独立财务顾问、审计、评估、律师等中介机构对标的资产进行尽职调查、审计、评估等工作尚在进行中。资产重组事项存在交易各方最终未达成协议重组事项不通过，或者重组事项未获中国证券监督管理委员会审核通过的风险。在此特别提醒广大投资者，注意风险。

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

2016年上半年由于受全球经济不振、国内经济增速下滑及通讯智能产品日趋成熟等多种不利因素影响；同时国内市场竞争日趋激烈，产品销售价格持续下滑，毛利率下降，导致报告期内公司整体营业收入较上年同比有所增长，但净利润较上年同比大幅下滑。上半年公司主要业务LDS产品因市场竞争激烈，产品销售价格持续下降，订单虽同比增长但利润未达预期；PCB业务二季度订单虽有所好转，但由于一季度下降幅度较大的影响，上半年业绩同比仍处于下降状态；3D打印业务仍处于市场推广时期，订单及出货同比虽有所上升，但业绩贡献低于预期。

报告期内，公司实现营业收入10,922.53万元，同比上升4.37%；实现归属于上市公司股东的净利润40.83万元，较上年同比下降98.73%（2015年上半年归属上市公司股东净利润为3,211.15万元，含投资收益2,610.34万元）。

（一）、损益表项目

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 同比增减率 |
|---------|--------------|---------------|----------|
| 营业税金及附加 | 1,126,196.02 | 765,248.53 | 47.17% |
| 投资收益 | | 26,103,411.36 | -100.00% |
| 营业外收入 | 1,628,159.83 | 2,466,509.47 | -33.99% |
| 营业外支出 | 55,234.29 | 291,491.97 | -81.05% |

1、营业税金及附加：同比上升47.17%，主要系报告期内公司营业收入增加以及因增值税进项税减少导致税负增加所致；

2、投资收益：同比下降100%，主要系上年同期公司转让原控股子公司上海三维60%股权取得投资净收益所致；

3、营业外收入：同比下降33.99%，主要系报告期内获得的政府科技基金补贴同比减少所致；

4、营业外支出：同比下降81.05%，主要系报告期内处置非流动资产损失同比减少所致。

（二）、资产负债表项目

单位：元

| 资产 | 期末数 | 年初数 | 同比增减率 |
|------|---------------|---------------|---------|
| 货币资金 | 33,048,400.48 | 50,558,852.78 | -34.63% |

| | | | |
|----------|----------------|---------------|---------|
| 其他应收款 | 5,328,076.05 | 3,664,008.08 | 45.42% |
| 预付款项 | 13,683,692.78 | 2,985,962.17 | 358.27% |
| 其他流动资产 | 4,318,843.75 | 6,271,073.01 | -31.13% |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | | 100.00% |
| 在建工程 | 47,671,063.51 | 35,640,955.38 | 33.75% |
| 短期借款 | 117,200,000.00 | 85,900,000.00 | 36.44% |
| 应付票据 | 525,000.00 | 6,320,000.00 | -91.69% |
| 应付账款 | 40,433,259.91 | 30,016,355.23 | 34.70% |
| 预收款项 | 3,059,248.87 | 642,069.37 | 376.47% |
| 长期应付款 | 1,253,497.76 | 5,334,981.15 | -76.50% |

1、货币资金：比期初下降34.63%，主要系报告期内公司及下属子公司购买固定资产、支付生产基地后期款、投资极臻三维股权款及应付票据到期解付等所致；

2、其他应收款：比期初上升45.42%，主要系报告期内子公司光韵达激光支付租赁设备保证金所致；

3、预付账款：比期初上升358.27%，主要系报告期内公司因扩大生产规模预付的设备款、电力改造安装款及设备维保款项等增加所致；

4、其他流动资产：比期初下降31.13%，主要系报告期内未抵扣增值税进项税额减少所致；

5、可供出售金融资产：比期初上升100%，主要系报告期内投资极臻三维公司股权所致；

6、在建工程：比期初上升33.75%，主要系报告期内公司及下属全资子公司生产基地厂房发生的建造支出增加所致；

7、短期借款：比期初上升36.44%，主要系报告期内因生产规模扩大及投资等导致银行贷款增加所致；

8、应付票据：比期初下降91.69%，主要系报告期内支付供应商票据减少所致；

9、应付账款：比期初上升34.70%，主要系报告期内应付供应商货款增加所致；

10、预收款项：比年初上升376.47%，主要系报告期内预收客户订金增加所致；

11、长期应付款：比期初下降76.5%，主要系报告期内偿还融资租赁款所致。

（三）、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 同比增减率 |
|--------------------------|---------------|---------------|----------|
| 收到的其它与经营活动有关的现金 | 3,280,523.39 | 23,527,756.42 | -86.06% |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 10,800,000.00 | -100.00% |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 27,983,750.51 | 51,020,357.25 | -45.15% |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,900,750.00 | -100.00% |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------|
| 偿还债务支付的现金 | 47,000,000.00 | 81,000,000.00 | -41.98% |
|-----------|---------------|---------------|---------|

1、收到的其它与经营活动有关的现金：同比下降86.06%，主要系报告期内其他往来款及收到政府资助款减少，同时上年同期收到代扣代缴已解锁的限制性股票个人所得税款所致；

2、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：同比下降100%，主要系上年同期转让原控股子公司上海三维60%股权而取得收益，本年未发生所致；

3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：同比下降45.15%，主要系报告期内购买设备及无形资产等同比减少所致；

4、吸收投资收到的现金：同比下降100%，主要系上年同期公司向激励对象授予预留部分限制性股票收到投资款及上海医疗收到少数股东投资款，而本年未发生所致；

5、偿还债务支付的现金：同比下降41.98%，主要系报告期内归还到期银行借款减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|-----------|---|
| 营业收入 | 109,225,322.05 | 104,647,165.04 | 4.37% | 报告期公司销售业绩增加所致。 |
| 营业成本 | 65,248,758.92 | 61,024,911.77 | 6.92% | 报告期销售业绩增加其销售成本同比增加所致。 |
| 销售费用 | 21,345,577.71 | 17,570,363.05 | 21.49% | 报告期销售业绩增加，同时 3DP 规模有所扩大及公司核算主体增加所致。 |
| 管理费用 | 19,891,672.23 | 17,415,215.95 | 14.22% | 报告期新增核算主体，同时进一步加大研发投入所致。 |
| 财务费用 | 2,764,724.35 | 2,639,975.65 | 4.73% | 银行短期贷款增加所致。 |
| 所得税费用 | 1,118,682.33 | 2,046,641.19 | -45.34% | 报告期内利润下降所致。 |
| 研发投入 | 5,666,109.23 | 4,783,461.21 | 18.45% | 进一步加大研发投入，增加产品附加值。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,220,625.24 | 38,592,787.92 | -83.88% | 报告期其他往来款及收到政府资助款减少(上年同期收到的其它与经营活动有关的现金中含代扣代缴限制性股票个人所得税款)所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,903,491.51 | -40,183,387.25 | 18.12% | 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 25,776,407.35 | -1,177,592.56 | 2,288.91% | 主要是报告期内归还到期银行借款减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -906,458.92 | -2,768,191.89 | 67.25% | 主要是由于上年同期收到代扣代缴限制性股票个人所得税款导致现金流入较多。 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，受国内经济不振以及电子通讯终端产品创新乏力，市场竞争日趋激烈等因素的影响，公司采取措施积极应对，截止上半年公司产品SMT同比销售有所上升；LDS产品面对激烈市场竞争及产品价格

急剧下降，公司采取多项措施，迅速占领市场，报告期订单同比增加幅度较大，营业收入同比上升138%，但由于销售价格下降该产品业绩未达预期；PCB业务由于受大环境的影响一季度业绩下滑较大，二季度订单虽有好转，但截止报告期销售同比仍然下降9.09%，根据目前市场状况预计该产品三季度订单会有大幅上升；3D打印业务仍处于市场推广期，订单及出货同比虽有所上升，但业绩贡献低于预期。

具体情况：SMT类业务基本保持稳定的发展（目前占总营业收入比重64%）；PCB类业务虽然上半年表现不佳（目前占总营业收入比重23%），但相信进入三季度后该业务业绩将有迅猛的上升；LDS订单虽上升（目前占总营业收入比重9%），但受市场价格竞争等因素影响，该业务的营业收入上升，但业绩未达预期。针对LDS产品业务公司目前一方面增收节支、另一方面增加该业务研发投入，进一步提高产品附加值，促使下半年LDS产品业绩有大幅提升；3DP业务（目前占总营业收入比重3%），截止上半年营业收入同比有15.10%的上升，但业绩贡献仍低于预期，公司将在下半年通过上海数字医疗及华南3D打印事业部业务的提升，进一步加大对3DP产品的宣传及推广，相信该项目的销售及业绩将有较大的提高。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

本公司是国内领先的精密激光创新应用服务提供商，以精密激光应用技术研究为基础，致力于以精密激光技术为主要技术手段或关键工序，取代传统制造工艺，并突破传统制造工艺的局限，实现产品的高集成度、小型化和个性化。公司的主要产品包括四大类别：SMT类、PCB类、LDS类、3DP类。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

SMT类产品主要用于电子制造厂商生产制程中，包括精密激光模板及附属产品、精密零件等。PCB类业务为服务型业务，客户多为PCB生产厂商，公司提供的服务包括柔性线路板激光成型、钻孔，硬板、软硬结合板激光钻孔、高密度互联板钻孔等。LDS类采用激光直接成型技术，主要产品是天线类产品；3DP类即3D打印产品，目前主要应用于工业、医疗、文化创意等领域。

公司所处行业为电子信息产业，公司的产品和服务主要提供给电子信息制造业的厂商。受全球经济不振及国内经济增速下滑等不利因素影响，公司的主营业务在报告期内较上年同比增长4.37%。四大产品类别中，占比最大的SMT类业务经营稳定，继续保持增长趋势；PCB类业务二季度经营较好，但一季度订单减少、业绩严重下滑，导致报告期整体较上年同比仍有所下降；LDS类业务在报告期内调整经营策略，收入上较上年同比有较大增长，虽然该业务没有实现扭亏为盈，但是在产品质量、订单量、客户认可度等方面都有所进步；3D打印是新兴技术，公司的3DP业务仍然是业务开拓期，对公司业绩的贡献较小。各类产品具体收入情况详见下“主营业务构成情况”。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
|--------|---------------|---------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| SMT 类 | 70,012,747.25 | 36,104,820.74 | 48.43% | 3.11% | 5.38% | -1.11% |
| PCB 类 | 24,752,490.78 | 15,388,048.02 | 37.83% | -9.09% | -5.31% | -2.48% |
| LDS 类 | 9,780,323.60 | 9,015,818.95 | 7.82% | 137.50% | 46.23% | 57.54% |
| 3DP 类 | 3,607,732.04 | 4,226,022.72 | -17.14% | 15.10% | 67.67% | -36.73% |
| 其他业务收入 | 1,072,028.38 | 514,048.49 | 52.05% | -52.67% | -71.88% | 32.76% |

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，归属于上市公司普通股股东的净利润较上年同期下降 98.73%，主要是上年同期转让了原控股子公司上海三维 60%股权取得投资收益所致。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

□ 适用 √ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，前五大客户收入占营业总收入的比例为12.83%，上年同期占比为9.97%，同比上升的原因主要是今年公司大客户中新增斯凯威科技（北京）有限公司和南昌欧菲生物识别技术有限公司。

目前公司前五大客户占比仅为12.83%，公司对单一客户不存在依赖性，前5大客户的变化对公司整体收入影响不大，也不会对公司未来经营产生重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

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

1、行业格局和趋势

（1）公司所处行业的基本情况

公司所属行业为精密激光制造和服务行业。公司所处行业目前为充分市场化竞争状态，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。

激光制造加工技术是21世纪的先进制造技术，是对传统加工技术的革命，在激光技术的广泛应用中，激光加工是其中最大的应用领域。激光加工具有洁净环保、精度高、自动化程度高等特点，享有“万能加工工具”的美称。近年来，随着激光应用技术发展，极大地降低了激光设备的价格和运行成本，加之激光技术具有的强大的技术优势，使激光加工技术得到越来越多客户的认可，除了在电子行业得到广泛应用外，在汽车、航空航天、医疗、工业、文化创意等领域的应用也得到不断拓展，激光制造技术正在不断替代和突破传统加工工艺，应用于产品制造和服务的各个方面，是当代制造业最有竞争力的技术之一。

（2）激光加工行业的发展状况

我国一直把激光列为重点支持发展的技术，国家制定的《2006—2020年国家科技中长期发展规划》，激光更是被定位为国家建设的关键支撑技术。目前，激光行业在我国已形成完整、成熟的产业链分布。包括激光材料及配套元器件、各种激光器及配套设备、激光应用产品、消费产品等。根据中国光学光电子行业协会激光分会调查统计结果显示，我国已有几百家激光相关企业，分布于经济发达、工业发达的省市，

目前已基本形成珠江三角洲、长江三角洲、环渤海、华中地区等四大激光产业群。伴随全球激光市场的稳步增长，中国激光市场也处于高速增长中。近几年来，随着全球制造业向我国的转移以及国内产业的逐步升级，我国激光加工产业呈现出快速增长的势头。

据前瞻产业研究院发布的《2014-2018年中国激光产业市场前景与投资战略规划分析报告》数据显示：近年来，中国激光市场规模高速增长，年均复合增长率超过了25%，增速远超全球市场。2009年，在全球激光市场大幅下滑的背景下，中国激光市场仍然保持15%的增长速度，市场规模突破100亿元；2013年，经济全球经济复苏，激光市场迅速回升，国内市场受益于下游行业的迅速发展，市场规模突破135亿元。随着激光技术的进步，中国激光行业必将获得快速发展，未来五年，我国激光市场在相关产业的带动下，将以20%左右的速度发展，我国激光应用领域将形成以激光加工、激光通信、激光医疗、激光显示、激光全息等为产业的激光产业群，行业发展前景看好。

（3）电子信息制造业的行业情况

电子制造产业增速放缓。近几年国际市场整体低迷导致国内出口订单大幅下滑；其次，消费类电子产品的市场格局发生明显变化，以平板电脑、智能手机为代表的高端消费电子产品在经历快速增长后增速也逐渐回落；传统消费电子产品市场萎缩、毛利水平持续下降；再次，随着国内人力成本和汇率水平的上升，中国大陆电子制造业已慢慢失去竞争优势，部分厂商已将制造业务迁至东南亚其他国家。从目前的 market 情况来看，2016年国内电子制造业竞争更加激烈。

公司的客户多为电子信息制造业厂商，电子信息制造业行业的兴盛与公司息息相关。

（4）3D打印行业发展趋势

3D打印（3D Printing）是“增材制造”（Additive Manufacturing）的主要实现形式，诞生于20世纪80年代后期，是基于材料堆积法的一种高新制造技术，被誉为“第三次工业革命最具标志性的生产技术”。近年来，3D打印在国际、国内都引起广泛关注，被列入《国家高技术研究发展计划（863计划）》，全国各重要工业城市也纷纷出台3D打印相关的扶持及优惠政策，鼓励创新，大力发展该项业务。

2015年2月底，为落实国务院关于发展战略性新兴产业的决策部署，抢抓新一轮科技革命和产业变革的重大机遇，加快推进我国增材制造（“3D打印”）产业健康有序发展，工业和信息化部、发展改革委、财政部研究制定了《国家增材制造产业发展推进计划（2015-2016年）》，将助力3D打印行业发展。《计划》就3D打印的发展现状及面临的形势总结：增材制造是以数字模型为基础，将材料逐层堆积制造出实体物品的新兴制造技术，体现了信息技术与先进材料技术、数字制造技术的密切结合，是先进制造业的重要组成部分。当前，增材制造技术已经从研发转向产业化应用，其与信息网络的深度融合，或将给传统制造业带来变革性影响。加快增材制造技术发展，尽快形成产业规模，对于推进我国制造业转型升级具有重要意义。《计划》提出，到2016年，我国将初步建立较为完善的增材制造产业体系，整体技术水平保持与国际同步，在航空航天等直接制造领域达到国际先进水平，在国际市场上占有较大的市场份额。同时《计划》提出，将在政策上将加强统筹协调、加大财税支持力度，拓宽投融资渠道、加强人才培养和引进、扩大国际交流合作，采取政策引导和市场化运作相结合的方式，吸引企业、金融机构以及社会资金投向增材制造产业；合理规划布局，引导和推进增材制造产业健康有序发展。

3D打印有着良好的政策支持和广泛的应用空间，发展前景广阔。

(5) 公司在行业中的竞争优势和竞争地位仍然存在

精密激光制造和服务行业是一个新兴行业，尚无公司与本公司主营业务完全一样。根据产品类型细分，在SMT类业务中，激光模板及附属产品是公司收入占比最大的产品，本公司是国内最早使用激光设备制造模板的企业之一，目前SMT激光模板产能、产量、设备数量、营业收入均居同行业首位，是国内最大的SMT激光模板制造厂家。PCB类业务，本公司也是国内首家采用激光技术进行线路板成型、钻孔服务的企业，推出该项服务后，很快得到业内的认可，加工数量已从以往的小批量、试样逐步转变为批量加工的形式，营业收入居同行前列，近几年受益于智能终端设备的迅猛发展，公司PCB类业务发展顺利。LDS业务是批量型业务，前期受韩国客户自身业务调整的影响，导致本公司该业务发展较为缓慢，公司及时调整经营策略，目前公司在技术、品质方面已达到行业领先水平，并且得到国内客户的认可。3DP业务，本公司是国内较早将3D打印技术应用于工业、医疗、文化创意领域的企业。

近两年，受市场大环境的影响，公司主营业务有所下滑，但与同行业公司相比，公司在技术、规模、营销网络、品牌影响力、复合加工能力、资金等方面的竞争优势依然明显，是国内精密激光制造和服务业中的领先者。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

(1) 总体经营情况

2016年面对全球经济不振，国内经济下行以及通讯终端产品创新乏力等多因素的影响，公司全体上下一心围绕2016年度经营计划，扎实有效的做好日常经营，面对激烈的市场竞争及时调整销售策略，截止报告期实现主营业务收入10,922.53万元，实现归属于上市公司股东的净利润40.83万元。报告期内，重点做了以下工作：加大市场推广力度，根据市场及时调整策略，同时大力推广3DP产品；全面强化精益化生产管理，合理控制成本；进一步强化研发中心的建设，保证公司技术的领先地位；加强内部管理，进一步规范内控制度等。日常各项经营计划均按年初制订的目标有序开展，年度经营计划未发生重大变更。年度经营计划在报告期内的执行情况详见本章第一部分“报告期内总体经营情况”。

(2) 建立内部激励经营模式

鉴于本公司的客户多为电子信息制造业的企业，市场大环境对公司订单会带来较大的影响；2015年，公司经历了上市以来首次业绩下滑，在此背景下，公司管理层意识到必须转变观念、创新思维，在内部管理上推行改革。公司将现有业务划分为四个大的事业部，各事业部独立经营考核；同时公司为满足客户需求，在全国建立了20多个经营网点就近服务客户，形成网点多、规模小的特性，结合公司这一业务特点，公司开始推行大平台、小团队的经营理念：对各经营单位实行严格的预算管理制度和考核制度，建立奖励机制，激发员工的工作积极性，从而提升业绩、达成整体经营目标。报告期内，最早推行这一模式的SMT事业部在市场大环境不好的逆势下保持稳定增长，效果显著；LDS事业部业务开始逐步增长，初见成效；PCB业务受季节影响明显，第二季度亦取得较快增长！未来，公司将继续推行这一经营模式，力争实现全年经营目标。

(3) 筹划并购重组事项

公司自成立以来，一直秉承自身发展+外延扩张的发展理念，一方面努力做好经营，自我发展壮大；另一方面积极寻求产业整合机会，通过外延式并购等方式扩张取得突破。报告期内，公司与上海金东唐科技股份有限公司股东进行了初步的洽谈，拟采用发行股份及支付现金购买资产的形式，收购金东唐全部或部分股权。金东唐是一家专门从事电子测试治具和自动化检测设备产品的研发、生产、销售与服务的企业，与公司的主业相吻合。若该项目成功，能有效提升公司盈利能力，扩大公司规模。截止本报告公告日，本次重组相关各方就本次重大资产重组方案尚在进行论证及协商过程中，独立财务顾问、审计、评估、律师等中介机构对标的资产进行尽职调查、审计、评估等工作仍在进行中。

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

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施，详见本报告“第二节 公司基本情况”之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---|-------------------------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 精密激光综合应用产业化基地项目 | 是 | 6,272.65 | 8,222.11 | 0 | 7,885.69 | 95.91% | 2013年 | 77.6 | 1,123.55 | 否 | 否 |
| 激光应用技术研发中心及ERP系统建设项目 | 否 | 2,000 | 2,000 | 0 | 1,858.84 | 92.94% | 2012年 | 不适用 | 不适用 | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 8,272.65 | 10,222.11 | 0 | 9,744.53 | -- | -- | 77.6 | 1,123.55 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 收购昆山明创电子科技有限公司100%股权 | 否 | 1,174 | 1,174 | 0 | 1,174 | 100.00% | 2012年 | 79.5 | 853.43 | 否 | 否 |
| 收购苏州光韵达光电科技有限公司25%股权 | 否 | 1,500 | 1,500 | 0 | 1,500 | 100.00% | 2012年 | 44.73 | 777.18 | 否 | 否 |
| 对苏州光韵达光电科技有限公司现金增资(用于建设华东激光综合应用产业化基地项目) | 否 | 2,500 | 2,500 | 0 | 2,500 | 100.00% | 2015年 | 不适用 | 不适用 | | 否 |
| 节余募集资金及利息永久性补充流动资金 | 否 | 1,130.22 | 1,130.22 | 0 | 1,130.22 | 100.00% | 2014年 | 不适用 | 不适用 | | 否 |
| 补充流动资金(如有) | -- | 4,000 | 4,000 | 0 | 4,000 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 10,304.22 | 10,304.22 | 0 | 10,304.22 | -- | -- | 124.23 | 1,630.61 | -- | -- |
| 合计 | -- | 18,576.87 | 20,526.33 | 0 | 20,048.75 | -- | -- | 201.83 | 2,754.16 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和 | 按计划进度使用募集资金，募集资金投资项目基本达到预计收益。 | | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|---|
| 原因（分具体项目） | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、经 2011 年 11 月 15 日召开的公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十三次会议审议通过，董事会、监事会同意使用超募资金人民币 2,000 万元用于永久补充流动资金，公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。</p> <p>2、经 2011 年 12 月 30 日召开的公司第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议审议通过，董事会、监事会同意使用超募资金人民币 1,174 万元收购昆明创电子科技有限公司 100% 股权，公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。昆明创已于 2012 年 2 月 20 日完成股权转让的工商变更登记手续并取得变更后的企业法人营业执照。</p> <p>3、经 2012 年 3 月 22 日召开的公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议审议通过，董事会、监事会同意以超募资金共计人民币 4,000 万元收购苏州光韵达光电科技有限公司 25% 股权并增资；其中以人民币 1,500 万元受让新辉科技有限公司持有的苏州光韵达 25% 股权，股权转让完成后，以人民币 2,500 万元对苏州光韵达进行现金增资。公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。苏州光韵达已完成股权转让及增资事宜，于 2012 年 11 月 2 日取得变更后的企业法人营业执照。本公司已使用超募资金 2,500 万元向苏州光韵达进行现金增资，增资款主要用于建设华东区精密激光综合应用产业化基地及添置设备。该募集资金到位后，本公司、苏州光韵达、保荐人信达证券股份有限公司、江苏银行苏州新区支行签订了《募集资金四方监管协议》（账号为 30250188000095911）。</p> <p>4、经 2013 年 3 月 14 日召开的公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议审议通过，董事会、监事会同意使用超募资金人民币 2,000 万元用于永久补充流动资金，公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。</p> <p>5、经公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议审议通过并报 2013 年 6 月 24 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，董事会、监事会、股东大会同意对募投项目“精密激光综合应用产业化基地”追加投资共计人民币 2,000 万元，其中使用超募资金人民币 19,494,558.62 元，自有资金投入 505,441.38 元。公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。</p> <p>6、经公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过，董事会、监事会同意公司将节余募集资金（含利息）1,130.22 万元（具体以转账日金额为准）永久性补充流动资金，并在资金结转后，对全部募集资金专户进行销户，公司独立董事及保荐机构均发表同意意见。至此，公司全部募集资金及超募资金均使用完毕。</p> |
| 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 | <p>适用</p> <p>经 2011 年 7 月 23 日召开的公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十一次会议审议通过，董事会、监事会同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 30,009,179.16 元。公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。</p> |

| | |
|----------------------|---|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>公司募集资金及超募资金投资项目已经全部实施完毕，各募集资金专户合计共有结余募集资金（含利息收入）1,130.22 万元。产生结余资金的原因为：</p> <p>1、激光应用技术研发中心及 ERP 系统建设项目结余原因：公司与院校合作，联合建立激光微纳加工技术联合实验室，部分研发设备由院校采购，为了避免重复建设，提高资金使用效率，公司取消了原募投项目中同类设备的采购；同时公司根据自身业务特点自行开发了部分 ERP 系统软件系统，节省了项目支出。</p> <p>2、募投项目建设过程中，公司在保证项目建设质量的前提下，加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应地减少了项目开支。</p> <p>3、募集资金存放期间产生了一定的利息收入。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 公司募集资金及超募资金（含利息收入）均已使用完毕。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

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

单位：万元

| 项目名称 | 计划投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 截止报告期末累计实现的收益 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|----------------|--------|----------|----------------|---------|---------------|-------------|---|
| 参股上海极臻三维设计有限公司 | 1,000 | 500 | 1,000 | 100.00% | 0 | 2015年11月30日 | http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1201798682?announceTime=2015-11-30 16:20 |
| 合计 | 1,000 | 500 | 1,000 | -- | 0 | -- | -- |

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

经2016年2月4日召开的第三届董事会第十次会议审议通过并报2016年3月2日召开的2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配预案为：以截止2015年12月31日公司总股本139,150,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），共分配利润1,391,500元。报告期内公司已完成权益分派工作，股权登记日为：2016年4月18日，除权除息日为：2016年4月19日。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、股权激励概述

公司于2013年12月17日分别召开了第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。随后公司向中国证监会上报了申请备案材料。根据中国证监会的反馈意见，公司对限制性股票激励计划（草案）及其摘要的部分条款进行了相应修改，经董事会审议通过形成《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）》及其摘要。后召开股东大会审议通过了《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》及其摘要、《深圳光韵达光电科技股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权办理实施限制性股票激励计划所需的授予、调整、解锁、回购注销、变更终止、管理等相关事宜。2014年5月8日，公司向46名激励对象授予限制性股票466万股（不含预留部分限制性股票）；

2015年5月6日，公司向6名激励对象授予预留部分限制性股票55万股。

2、报告期内股权激励实施情况

经瑞华会计师事务所审核，公司2015年度业绩未达到公司《限制性股票激励计划》规定的业绩指标考核条件。经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，公司拟对《限制性股票激励计划》2015年度所涉及的首次授予的限制性股票第二期、预留部分限制性股票的第一期的全部限制性股票、离职激励对象已获授尚未解锁的全部限制性股票予以回购注销，合计注销182.65万股。具体详见与本报告同日公告的相关公告。报告期内，公司股权激励后续实施无进展，无变化，后续办理完成回购注销事宜，公司将依据相关规则予以公告。

3、实施股权激励计划对公司本报告期及以后各年度财务状况和经营成果的影响

限制性股票实施对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响：经测算2014年-2017年限制性股票激励摊销成本合计为349.26万元（其中2014年为230.42万元、2015年为160.18万元、2016年为-25.42万元、2017年为-15.91万元），以上限制性股票成本摊销对公司利润不构成重大影响。同时，公司实施限制性股票，将极大的调动中高层管理人员及核心骨干人员的工作热情，公司凝聚力进一步加强。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

适用 不适用

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额(万元) | 本期新增金额(万元) | 本期归还金额(万元) | 利率 | 本期利息(万元) | 期末余额(万元) |
|---------------------|-------|--|----------|------------|------------|-------|----------|----------|
| 吉安光韵达 | 原控股股东 | 短期借款 | 0 | 2,590 | 2,500 | 0.00% | 0 | 90 |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 为缓解公司资金紧张，公司原控股股东提供资金支持，采用免息的形式无偿借给本公司，能有效的满足公司日常经营的资金需求，促进公司稳定发展。 | | | | | | |

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

租赁情况说明

A、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于2013年11月15日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入ESI设备2台。合同总价款为人民币6,720,597元，其中合同首付款为人民币1,209,707元，手续费为人民币203,634元，剩余款项在36个月内支付，每月支付人民币167,202.00元（国家利率下调后，租金每月为165,536.45元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币117.00元留购设备。截止2016年6月30日，长期应付款金额为0元。融资租赁合同到期日为2016年10月28日，重分类至一年内到期的非流动负债披露。

B、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于2014年3月24日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入ESI设备2台。合同总价款为人民币6,720,597元，其中合同首付款为人民币1,209,708元，手续费为人民币243,369.81元，剩余款项在36个月内支付，每月支付人民币167,202.00元（国家利率下调后，租金每月为165,067.22元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技

术有限公司有权以人民币117.00元留购设备。截止2016年6月30日，长期应付款金额为1,460,799.27元。重分类至一年到期的非流动负债披露。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------|-----------------------|-------------------------|--------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 无 | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 深圳光韵达激光应用技术有限公司 | 2016年05月24日 | 2,000 | 2016年05月24日 | 2,000 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 2,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | 2,000 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 2,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | 2,000 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 无 | | | | | | | | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | 2,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | 2,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 2,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | 2,000 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | 5.39% |

| | |
|-------------------------------------|------------------------|
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E） | 0 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有） | 不存在未到期担保可能承担连带清偿责任的情况。 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 不存在违反规定程序对外提供担保的情况。 |

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大委托他人进行现金资产管理的情况。

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 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |

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

报告期内，公司原控股股东吉安光韵达投资管理有限公司与侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生签署了《关于深圳光韵达光电科技股份有限公司可流通A股的股份转让协议书》。经友好协商，吉安光韵达拟将其持有本公司的全部股份46,855,678股股份（占本公司总股本的33.6728%）通过协议转让的方式分别转让给侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生。其中吉安光韵达向侯若洪先生转让其持有的本公司股份26,942,015股（占本公司股份总数的19.3619%）、向姚彩虹女士转让其持有的本公司股份7,028,352股（占本公司股份总数的5.0509%）、向王荣先生转让其持有的本公司股份12,885,311股（占本公司股份总数的9.2600%）。2016年5月10日，吉安光韵达收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，前述协议转让的过户登记手续已完成，吉安光韵达不再是本公司控股股东，公司控股股东变更为侯若洪姚彩虹夫妇。具体详见本公司分别于2016年4月25日、5月10日刊登在巨潮资讯网的公告。

报告期内，公司积极响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51号）要求，由公司部分董事、监事、高级管理人员共同参与的“千石资本—光韵达增持1号资产管理计划”累计通过深圳证券交易所证券交易系统以买入方式增持本公司股份1,421,447股，占公司总股本的1.02%，增持金额为2,979.97万元。具体详见本公司分别于2016年3月24日、5月12日刊登在巨潮资讯网的公告。

报告期内，公司拟筹划重大资产重组事项，公司股票自2016年6月20日开市起停牌。目前，公司正按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，与相关方继续对重组方案进行协商论证，积极推进中介机构尽职调查、审计、评估的相关工作。具体详见本公司分别于2016年6月20日、7月16日刊登在巨潮资讯网的公告。

报告期内，本公司不存在向控股股东、实际控制人报送非公开信息的情况。

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

适用 不适用

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 | 3,391,000 | 2.44% | | | | 35,061,883 | 35,061,883 | 38,452,883 | 27.63% |
| 3、其他内资持股 | 3,391,000 | 2.44% | | | | 35,061,883 | 35,061,883 | 38,452,883 | 27.63% |
| 境内自然人持股 | 3,391,000 | 2.44% | | | | 35,061,883 | 35,061,883 | 38,452,883 | 27.63% |
| 二、无限售条件股份 | 135,759,000 | 97.56% | | | | -35,061,883 | -35,061,883 | 100,697,117 | 72.37% |
| 1、人民币普通股 | 135,759,000 | 97.56% | | | | -35,061,883 | -35,061,883 | 100,697,117 | 72.37% |
| 三、股份总数 | 139,150,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 139,150,000 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份总数未发生变更。公司原控股股东吉安光韵达将其持有本公司的全部股份46,855,678股股份（占本公司总股本的33.6728%）通过协议转让的方式分别转让给侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生。其中吉安光韵达向侯若洪先生转让其持有的本公司股份26,942,015股（占本公司股份总数的19.3619%）、向姚彩虹女士转让其持有的本公司股份7,028,352股（占本公司股份总数的5.0509%）、向王荣先生转让其持有的本公司股份12,885,311股（占本公司股份总数的9.2600%）。侯若洪先生、姚彩虹女士及王荣先生为本公司董事及高级管理人员，根据相关规定，每年其所持股份的75%为限售股，导致公司股权结构中有限售条件股份数量增加、无限售股份数量减少。

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

原控股股东吉安光韵达以协议转让的方式将其持有的本公司全部股份分别转让给侯若洪先生、姚彩虹女士及王荣先生，受让方为公司董事及高管，导致股权结构中有限售条件股份数量增加、无限售股份数量减少。

股份变动的批准情况

适用 不适用

协议转让事宜已报备深圳证券交易所无异议，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了协议转让手续，详见本公司于2016年5月10日刊登在巨潮资讯网上的公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2016年5月10日，吉安光韵达收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，吉安光韵达协议转让的46,855,678股股份已于2016年5月10日完成了过户登记手续。详见本公司于2016年5月10日刊登在巨潮资讯网上的公告。

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 |
|------|---------|----------|------------|------------|------------------|---|
| 侯若洪 | 0 | | 20,206,511 | 20,206,511 | 高管锁定股 | 高管锁定股每年初解锁 25% |
| 王荣 | 0 | | 9,663,983 | 9,663,983 | 高管锁定股 | 高管锁定股每年初解锁 25% |
| 姚彩虹 | 0 | | 5,271,264 | 5,271,264 | 高管锁定股 | 高管锁定股每年初解锁 25% |
| 李璐 | 262,500 | 27,375 | 0 | 235,125 | 限制性股票未解锁部分及高管锁定股 | 2016 年度业绩若达标，可在 2017 年解锁限制性股票第三期，高管锁定股每年初解锁 25% |
| 蔡志祥 | 262,500 | 52,500 | 0 | 210,000 | 限制性股票未解锁部分 | 2016 年度业绩若达标，可在 2017 |

| | | | | | | |
|---------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-----------------------------------|
| | | | | | | 年解锁限制性股票第三期 |
| 雷燕侠等 48 名激励对象 | 2,866,000 | | 0 | 2,866,000 | 限制性股票未解锁部分 | 2016 年度业绩若达标, 可在 2017 年解锁限制性股票第三期 |
| 合计 | 3,391,000 | 79,875 | 35,141,758 | 38,452,883 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 17,857 | | | | | | | |
|------------------------------------|--------|--------|------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 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 |
| 侯若洪 | 境内自然人 | 19.36% | 26,942,015 | 26,942,015 | 20,206,511 | 6,735,504 | 质押 | 10,840,000 |
| 王荣 | 境内自然人 | 9.26% | 12,885,311 | 12,885,311 | 9,663,983 | 3,221,328 | 质押 | 5,200,000 |
| 姚彩虹 | 境内自然人 | 5.05% | 7,028,352 | 7,028,352 | 5,271,264 | 1,757,088 | 质押 | 2,840,000 |
| 贺军 | 境内自然人 | 1.85% | 2,575,187 | 2,575,187 | | 2,575,187 | | |
| 中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金 | 其他 | 1.07% | 1,494,621 | 1,494,621 | | 1,494,621 | | |
| 北京千石创富—光大银行—千石资本—光韵达增持 1 号资产管理计划 | 其他 | 1.02% | 1,421,447 | 1,421,447 | | 1,421,447 | | |
| 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 | 1.01% | 1,404,581 | 1,404,581 | | 1,404,581 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资混合型证券投资基金 (LOF) | 其他 | 0.93% | 1,299,975 | 0 | | 1,299,975 | | |
| 李红 | 境内自然人 | 0.86% | 1,202,646 | 900 | | 1,202,646 | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金 | 其他 | 0.69% | 958,427 | 0 | | 958,427 | | |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 不适用 | | |
|---|--|--------|-----------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中, 侯若洪先生、姚彩虹女士为夫妻关系, 为一致行动人; 侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生均为本公司董事及高级管理人员; “北京千石创富—光大银行—千石资本—光韵达增持 1 号资产管理计划” 为本公司部分董事、监事、高管共同参与的增持资管计划。除此之外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 侯若洪 | 6,735,504 | 人民币普通股 | 6,735,504 |
| 王荣 | 3,221,328 | 人民币普通股 | 3,221,328 |
| 贺军 | 2,575,187 | 人民币普通股 | 2,575,187 |
| 姚彩虹 | 1,757,088 | 人民币普通股 | 1,757,088 |
| 中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金 | 1,494,621 | 人民币普通股 | 1,494,621 |
| 北京千石创富—光大银行—千石资本—光韵达增持 1 号资产管理计划 | 1,421,447 | 人民币普通股 | 1,421,447 |
| 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 | 1,404,581 | 人民币普通股 | 1,404,581 |
| 中国工商银行股份有限公司—兴全绿色投资混合型证券投资基金 (LOF) | 1,299,975 | 人民币普通股 | 1,299,975 |
| 李红 | 1,202,646 | 人民币普通股 | 1,202,646 |
| 中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金 | 958,427 | 人民币普通股 | 958,427 |
| 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 | 上述股东中, 侯若洪先生、姚彩虹女士为夫妻关系, 为一致行动人; 侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生均为本公司董事及高级管理人员; “北京千石创富—光大银行—千石资本—光韵达增持 1 号资产管理计划” 为本公司部分董事、监事、高管共同参与的增持资管计划。除此之外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4) | 公司股票非融资融券标的。 | | |

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

| | |
|----------|---|
| 新控股股东名称 | 侯若洪姚彩虹夫妇 |
| 新控股股东性质 | 自然人 |
| 变更日期 | 2016 年 05 月 10 日 |
| 指定网站查询索引 | http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1202315002?announceTime=2016-05-10 16:32 |
| 指定网站披露日期 | 2016 年 05 月 10 日 |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励授予限制性股票数量 |
|-----|---------|------|------------|-----------|-----------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 侯若洪 | 董事长、总经理 | 现任 | 30,924,748 | | 3,982,733 | 26,942,015 | | | | |
| 王荣 | 董事、副总经理 | 现任 | 12,885,311 | | | 12,885,311 | | | | |
| 姚彩虹 | 董事、副总经理 | 现任 | 3,045,619 | 3,982,733 | | 7,028,352 | | | | |
| 张宇锋 | 董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 张锦慧 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 王肇文 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 王红波 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 刘长勇 | 监事会主席 | 现任 | | | | | | | | |
| 杨昀 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 刘琼 | 职工代表监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 李璐 | 董事会秘书 | 现任 | 313,500 | | | 313,500 | 313,500 | | | 313,500 |
| 蔡志祥 | 研发总监 | 现任 | 262,500 | | | 262,500 | 262,500 | | | 262,500 |
| 王军 | 财务总监 | 现任 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 47,431,678 | 3,982,733 | 3,982,733 | 47,431,678 | 576,000 | 0 | 0 | 576,000 |

备注：侯若洪先生、王荣先生、姚彩虹女士三人“期初持股数”为间接持股数量，报告期内公司原控股股东吉安光韵达通过协议转让的方式分别向三人转让持有的本公司股份，三人期末持股为直接持股数量。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

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 | 33,048,400.48 | 50,558,852.78 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 6,354,538.37 | 5,600,513.47 |
| 应收账款 | 106,405,154.26 | 97,594,734.00 |
| 预付款项 | 13,683,692.78 | 2,985,962.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,328,076.05 | 3,664,008.08 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 37,261,132.71 | 29,388,470.56 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 4,318,843.75 | 6,271,073.01 |
| 流动资产合计 | 206,399,838.40 | 196,063,614.07 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 326,786,817.80 | 326,996,649.66 |
| 在建工程 | 47,671,063.51 | 35,640,955.38 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 14,945,096.95 | 14,181,095.51 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 3,809,123.37 | 3,809,123.37 |
| 长期待摊费用 | 13,477,543.41 | 14,544,160.78 |
| 递延所得税资产 | 2,232,401.28 | 2,262,021.34 |
| 其他非流动资产 | 9,512,184.60 | 10,513,054.62 |
| 非流动资产合计 | 428,434,230.92 | 407,947,060.66 |
| 资产总计 | 634,834,069.32 | 604,010,674.73 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 117,200,000.00 | 85,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 525,000.00 | 6,320,000.00 |
| 应付账款 | 40,433,259.91 | 30,016,355.23 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 3,059,248.87 | 642,069.37 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,191,732.19 | 6,215,774.10 |
| 应交税费 | 5,375,272.73 | 5,536,261.40 |
| 应付利息 | 110,962.89 | 186,370.13 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,502,457.96 | 4,401,958.10 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,438,981.14 | 5,786,672.71 |
| 其他流动负债 | 14,306,135.00 | 14,912,472.58 |
| 流动负债合计 | 197,143,050.69 | 159,917,933.62 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 1,253,497.76 | 5,334,981.15 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 12,077,660.34 | 12,396,442.36 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 14,306,135.00 | 14,306,135.00 |
| 非流动负债合计 | 57,637,293.10 | 62,037,558.51 |
| 负债合计 | 254,780,343.79 | 221,955,492.13 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 139,150,000.00 | 139,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 125,988,743.33 | 125,988,743.33 |
| 减：库存股 | 28,612,270.00 | 28,612,270.00 |
| 其他综合收益 | 394,742.44 | 301,275.55 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 5,445,924.24 | 5,445,924.24 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 128,362,331.16 | 129,345,552.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 370,729,471.17 | 371,619,225.98 |
| 少数股东权益 | 9,324,254.36 | 10,435,956.62 |
| 所有者权益合计 | 380,053,725.53 | 382,055,182.60 |
| 负债和所有者权益总计 | 634,834,069.32 | 604,010,674.73 |

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 17,373,725.91 | 17,566,792.19 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,882,781.79 | 759,536.44 |
| 应收账款 | 73,854,994.66 | 71,965,192.17 |
| 预付款项 | 4,341,394.35 | 542,606.45 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 44,175,156.02 | 35,586,328.58 |
| 存货 | 9,348,461.71 | 8,493,174.60 |
| 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 | 670,796.00 | 3,059,730.36 |
| 流动资产合计 | 151,647,310.44 | 137,973,360.79 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 152,564,799.26 | 152,564,799.26 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 84,187,920.66 | 88,522,345.40 |
| 在建工程 | 40,351,266.36 | 32,300,333.04 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 7,651,118.10 | 7,688,890.11 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,563,739.36 | 3,108,847.52 |
| 递延所得税资产 | 1,518,617.03 | 1,548,237.09 |
| 其他非流动资产 | 4,633,162.41 | 9,108,465.42 |
| 非流动资产合计 | 303,470,623.18 | 294,841,917.84 |
| 资产总计 | 455,117,933.62 | 432,815,278.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 20,575,308.30 | 13,362,235.79 |
| 预收款项 | 2,281,209.00 | 589,470.97 |
| 应付职工薪酬 | 1,389,650.49 | 1,499,750.62 |
| 应交税费 | 860,447.16 | 3,050,131.13 |
| 应付利息 | 110,962.89 | 127,447.22 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 5,801,591.88 | 2,477,052.69 |
| 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 | 14,306,135.00 | 14,549,109.20 |
| 流动负债合计 | 115,325,304.72 | 85,655,197.62 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 9,131,666.67 | 9,411,666.67 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 14,306,135.00 | 14,306,135.00 |
| 非流动负债合计 | 53,437,801.67 | 53,717,801.67 |
| 负债合计 | 168,763,106.39 | 139,372,999.29 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 139,150,000.00 | 139,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 151,318,506.89 | 151,318,506.89 |
| 减：库存股 | 28,612,270.00 | 28,612,270.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 5,445,924.24 | 5,445,924.24 |
| 未分配利润 | 19,052,666.10 | 26,140,118.21 |
| 所有者权益合计 | 286,354,827.23 | 293,442,279.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 455,117,933.62 | 432,815,278.63 |

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 | 109,225,322.05 | 104,647,165.04 |
| 其中：营业收入 | 109,225,322.05 | 104,647,165.04 |
| 利息收入 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 110,459,462.13 | 99,415,714.95 |
| 其中：营业成本 | 65,248,758.92 | 61,024,911.77 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 1,126,196.02 | 765,248.53 |
| 销售费用 | 21,345,577.71 | 17,570,363.05 |
| 管理费用 | 19,891,672.23 | 17,415,215.95 |
| 财务费用 | 2,764,724.35 | 2,639,975.65 |
| 资产减值损失 | 82,532.90 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 26,103,411.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -1,234,140.08 | 31,334,861.45 |
| 加：营业外收入 | 1,628,159.83 | 2,466,509.47 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 24,241.14 | 12,954.74 |
| 减：营业外支出 | 55,234.29 | 291,491.97 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 35,382.33 | 291,371.13 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 338,785.46 | 33,509,878.95 |
| 减：所得税费用 | 1,118,682.33 | 2,046,641.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -779,896.87 | 31,463,237.76 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 408,278.30 | 32,111,521.02 |
| 少数股东损益 | -1,188,175.17 | -648,283.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 169,939.80 | 135,158.10 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 93,466.89 | 74,336.95 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 93,466.89 | 74,336.95 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | 93,466.89 | 74,336.95 |
| 6. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 76,472.91 | 60,821.15 |
| 七、综合收益总额 | -609,957.07 | 31,598,395.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 501,745.19 | 32,185,857.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,111,702.26 | -587,462.11 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0029 | 0.2316 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0029 | 0.2316 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 47,835,778.66 | 33,013,368.08 |
| 减：营业成本 | 36,371,012.70 | 20,206,277.08 |
| 营业税金及附加 | 148,555.24 | 136,989.83 |
| 销售费用 | 8,041,229.85 | 5,076,575.05 |
| 管理费用 | 7,719,003.16 | 7,501,851.73 |
| 财务费用 | 1,981,072.43 | 1,386,237.41 |
| 资产减值损失 | 82,532.90 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 24,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -6,507,627.62 | 22,705,436.98 |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 885,536.14 | 1,163,106.88 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 41,370.33 | 13,583.39 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 28,272.90 | 13,583.39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -5,663,461.81 | 23,854,960.47 |
| 减：所得税费用 | 32,490.30 | 1,025,123.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -5,695,952.11 | 22,829,837.44 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | |
| 6. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -5,695,952.11 | 22,829,837.44 |
| 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 | 111,547,278.17 | 126,216,163.33 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,127,385.36 | 1,404,562.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,280,523.39 | 23,527,756.42 |
| 经营活动现金流入小计 | 115,955,186.92 | 151,148,481.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 39,473,055.58 | 33,151,537.93 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,254,640.41 | 31,373,023.98 |
| 支付的各项税费 | 13,819,010.60 | 15,609,879.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,187,855.09 | 32,421,251.99 |
| 经营活动现金流出小计 | 109,734,561.68 | 112,555,693.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,220,625.24 | 38,592,787.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 80,259.00 | 36,970.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 10,800,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 80,259.00 | 10,836,970.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 27,983,750.51 | 51,020,357.25 |
| 投资支付的现金 | 5,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 32,983,750.51 | 51,020,357.25 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,903,491.51 | -40,183,387.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,900,750.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 78,300,000.00 | 68,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 25,900,000.00 | 34,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 104,200,000.00 | 113,400,750.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 47,000,000.00 | 81,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,584,179.83 | 5,128,382.42 |
| 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 | 26,839,412.82 | 28,449,960.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | 78,423,592.65 | 114,578,342.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 25,776,407.35 | -1,177,592.56 |
| 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 | -906,458.92 | -2,768,191.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 31,990,515.50 | 37,941,630.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 31,084,056.58 | 35,173,438.56 |

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 | 44,227,186.66 | 41,996,278.01 |
| 收到的税费返还 | 575,272.84 | 596,557.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 909,344.93 | 19,872,663.91 |
| 经营活动现金流入小计 | 45,711,804.43 | 62,465,498.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 23,755,061.19 | 17,853,631.71 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7,564,341.95 | 6,236,135.11 |
| 支付的各项税费 | 4,291,820.23 | 2,121,896.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,597,595.97 | 14,681,068.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 42,208,819.34 | 40,892,731.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,502,985.09 | 21,572,767.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,047,729.64 | 1,008,796.38 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 10,800,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 5,047,729.64 | 11,808,796.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,082,798.95 | 19,490,676.37 |
| 投资支付的现金 | 5,000,000.00 | 5,100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 15,082,798.95 | 24,590,676.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,035,069.31 | -12,781,879.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 7,900,750.00 |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 73,200,000.00 | 55,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 123,200,000.00 | 103,300,750.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,442,988.68 | 4,221,810.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 80,950,000.00 | 62,655,642.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | 114,392,988.68 | 117,877,453.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,807,011.32 | -14,576,703.41 |
| 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 | 2,274,927.10 | -5,785,816.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 13,344,454.91 | 17,723,264.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 15,619,382.01 | 11,937,448.53 |

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 | 139,150,000.00 | | | | 125,988,743.33 | 28,612,270.00 | 301,275.55 | | 5,445,924.24 | | 129,345,552.86 | 10,435,956.62 | 382,055,182.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 139,150,000.00 | | | | 125,988,743.33 | 28,612,270.00 | 301,275.55 | | 5,445,924.24 | | 129,345,552.86 | 10,435,956.62 | 382,055,182.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 93,466.89 | | | | -983,221.70 | -1,111,702.26 | -2,001,457.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 93,466.89 | | | | 408,278.30 | -1,111,702.26 | -609,957.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -1,391,500.00 | | -1,391,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -1,391,500.00 | | -1,391,500.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|------------|--|--------------|--|----------------|--------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 139,150,000.00 | | | | 125,988,743.33 | 28,612,270.00 | 394,742.44 | | 5,445,924.24 | | 128,362,331.16 | 9,324,254.36 | 380,053,725.53 |

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 | 138,660,000.00 | | | | 135,055,760.36 | 35,276,200.00 | 102,040.75 | | 4,060,001.41 | | 107,349,878.74 | 27,421,596.34 | 377,373,077.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 138,660,000.00 | | | | 135,055,760.36 | 35,276,200.00 | 102,040.75 | | 4,060,001.41 | | 107,349,878.74 | 27,421,596.34 | 377,373,077.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 490,000.00 | | | | -9,067,017.03 | -6,663,930.00 | 199,234.80 | | 1,385,922.83 | | 21,995,674.12 | -16,985,639.72 | 4,682,105.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 199,234.80 | | | | 26,154,796.93 | -1,662,582.84 | 24,691,448.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 490,000.00 | | | | -9,067,017.03 | -6,663,930.00 | | | | | | | -1,913,087.03 |
| 1. 股东投入的普 | 490,000.00 | | | | 6,957,750.00 | -6,663,930.00 | | | | | | | 14,111,680.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具 持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入 所有者权益的金 额 | | | | | 1,349,324.87 | | | | | | | | 1,349,324.87 |
| 4. 其他 | | | | | -17,374,091.90 | | | | | | | | -17,374,091.90 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,385,922.83 | -4,159,122.81 | -15,323,056.88 | | -18,096,256.86 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,385,922.83 | -1,385,922.83 | | | |
| 2. 提取一般风险 准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或 股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,773,199.98 | | | -2,773,199.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -15,323,056.88 | | -15,323,056.88 |
| (四) 所有者权益 内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补 亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|------------|--|--------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 139,150,000.00 | | | | 125,988,743.33 | 28,612,270.00 | 301,275.55 | | 5,445,924.24 | | 129,345,552.86 | 10,435,956.62 | 382,055,182.60 |

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 | 139,150,000.00 | | | | 151,318,506.89 | 28,612,270.00 | | | 5,445,924.24 | 26,140,118.21 | 293,442,279.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 139,150,000.00 | | | | 151,318,506.89 | 28,612,270.00 | | | 5,445,924.24 | 26,140,118.21 | 293,442,279.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -7,087,452.11 | -7,087,452.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -5,695,952.11 | -5,695,952.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -1,391,500.00 | -1,391,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -1,391,500.00 | -1,391,500.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 139,150,000.00 | | | | 151,318,506.89 | 28,612,270.00 | | | 5,445,924.24 | 19,052,666.10 | 286,354,827.23 |

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 | 138,660,000.00 | | | | 143,011,432.02 | 35,276,200.00 | | | 4,060,001.41 | 16,440,012.70 | 266,895,246.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 二、本年期初余额 | 138,660,000.00 | | | | 143,011,432.02 | 35,276,200.00 | | | 4,060,001.41 | 16,440,012.70 | 266,895,246.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 490,000.00 | | | | 8,307,074.87 | -6,663,930.00 | | | 1,385,922.83 | 9,700,105.51 | 26,547,033.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,859,228.32 | 13,859,228.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 490,000.00 | | | | 8,307,074.87 | -6,663,930.00 | | | | | 15,461,004.87 |
| 1. 股东投入的普通股 | 490,000.00 | | | | 6,957,750.00 | -6,663,930.00 | | | | | 14,111,680.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 493,256.81 | | | | | | 493,256.81 |
| 4. 其他 | | | | | 856,068.06 | | | | | | 856,068.06 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,385,922.83 | -4,159,122.81 | -2,773,199.98 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,385,922.83 | -1,385,922.83 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -2,773,199.98 | -2,773,199.98 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 139,150,000.00 | | | | 151,318,506.89 | 28,612,270.00 | | | 5,445,924.24 | 26,140,118.21 | 293,442,279.34 |

三、公司基本情况

一、公司基本情况

（一）公司的基本情况

1. 中文名称：深圳光韵达光电科技股份有限公司
2. 法定代表人：侯若洪
3. 注册资本：人民币13,915.00万元
4. 公司住所：深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层
5. 邮政编码：518051
6. 联系电话：0755-26981000
7. 传真号码：0755-26981500
8. 互联网地址：www.sunshine-laser.com
9. 电子信箱：info@sunshine-laser.com

（二）历史沿革

（1）公司设立方式

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

（2）公司实收资本的形成

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

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

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

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

变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司持股51%，新辉科技有限公司持股25%，北京德信投资管理有限公司持股22%，深圳市隆科盛科技发展有限公司持股2%。

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

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

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

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

根据公司于2014年4月30日召开的2014年第一次临时股东大会通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》和2015年5月6日召开的第三届董事会第五次会议决议及修改后的公司章程，公司向曹汉元等6名激励对象授予55万股限制性股票，变更后公司的股本为人民币139,210,000.00元。

根据公司于2015年8月5日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司申请回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象唐小毅等1人已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计60,000股，变更后公司的股本为人民币139,150,000.00元。

2016年4月12日公司控股股东深圳市光韵达实业有限公司迁址更名及变更经营范围，该公司于近

期取得了井冈山经济技术开发区工商行政管理局颁发的《营业执照》，完成了工商注册信息变更手续。

| 项目 | 变更前内容 | 变更后内容 |
|------------|---|---|
| 名称 | 深圳市光韵达实业有限公司 | 吉安光韵达投资管理有限公司 |
| 登记机关 | 深圳市市场监督管理局 | 井开区市场和质量技术监督局 |
| 更换统一社会信用代码 | 注册号：440301103789389 | 91360805MA35H6MM63 |
| 经营范围 | 兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的开发和销售，国内商业、物资供销业（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目） | 投资项目管理；利用自有资金从事实业投资；企业管理咨询、投资咨询（不含金融、保险、期货、证券）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 住所（经营场所） | 深圳市南山区科苑路清华信息港研发楼A栋802 | 江西省吉安市井冈山经济技术开发区人力资源市场三楼314室 |
| 法定代表人姓名 | 侯若洪 | 侯若洪 |
| 注册资本 | 肆佰万元整 | 肆佰万元整 |
| 类型 | 有限责任公司 | 有限责任公司（自然人投资或控股） |
| 营业期限 | 1998年12月24日至2038年12月23日 | 1998年12月24日至2038年12月23日 |

2016年4月22日，本公司控股股东吉安光韵达投资管理有限公司（以下简称“吉安光韵达”）与侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生签署了《关于深圳光韵达光电科技股份有限公司可流通A股的股份转让协议书》。吉安光韵达拟将其持有本公司的全部股份46,855,678股股份（占本公司总股本的33.6728%）通过协议转让的方式分别转让给侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生。具体内容详见本公司于2016年4月25日在巨潮资讯网上发布的《关于公司控股股东拟协议转让公司股份的公告》及吉安光韵达、王荣先生出具的《简式权益变动报告书》、侯若洪先生姚彩虹女士出具的《详式权益变动报告书》。2016年5月10日，吉安光韵达收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，吉安光韵达协议转让的46,855,678股股份已于2016年5月10日完成了过户登记手续。本次证券过户登记完成后，吉安光韵达持有本公司股份数为0，侯若洪先生持有本公司股份26,942,015股（占本公司股份总数的19.3619%），姚彩虹女士持有本公司股份7,028,352股（占本公司股份总数的5.0509%），王荣先生持有本公司股份12,885,311股（占本公司股份总数的9.2600%）。侯若洪先生、姚彩虹女士系夫妻关系，合计持有本公司股份33,970,367股（占本公司股份总数的24.4128%），仍为本公司实际控制人，并成为本公司控股股东。

所处行业：电子信息制造业

从事激光应用技术的研究与开发，提供激光切割、激光钻孔、激光焊接、激光表面处理、激光快速成型、三维打印，生产和销售激光三维电路成型产品、激光快速成型产品、三维打印产品、精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；进出口业务。

公司主要产品或劳务

公司主要涉及激光切割、激光钻孔业务、LDS天线及3D打印业务，目前的主要产品和服务包括激光模板、精密金属零件，以及柔性线路板激光成型、激光钻孔服务、LDS天线及3D打印业务。另外，根据客户

的要求，公司还生产部分激光模板的附属产品，主要包括在客户生产过程中配合激光模板使用的线路板托盘、夹具、载具等。这些附属产品以机械方式加工，不作为公司的主要产品。

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

本公司的实际控制人为侯若洪先生、姚彩虹女士（系夫妻关系），合计持有本公司股份33,970,367股（占本公司股份总数的24.4128%）。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要业务：

| 公司 | 主要业务 |
|-----------------|---|
| 深圳光韵达光电科技股份有限公司 | 从事激光应用技术的研究与开发，提供激光切割，激光钻孔，激光焊接，激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；进出口业务。 |
| 东莞光韵达光电科技有限公司 | 激光应用技术的研究与开发，激光切割、激光钻孔、激光焊接、激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子产品 |
| 昆明明创电子科技有限公司 | SMT钢网、治具、模具、精密零部件的生产，销售自产产品，货物及技术进出口业务 |
| 武汉光韵达科技有限公司 | 激光电子产品、普通机械设备、光电仪器的研发、生产、销售及技术服务；计算机系统服务。（国家有专项规定的，须经审批后或凭有效许可证方可经营） |
| 上海光韵达数字医疗科技有限公司 | 从事医疗科技、三维打印技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；I类医疗器械的销售；从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 光韵达（香港）投资控股有限公司 | 激光产品销售与服务、进出口业务、投资、咨询 |
| 天津光韵达光电科技有限公司 | 开发、生产、销售SMT激光模板和相关的激光产品及相关技术咨询服务 |
| 苏州光韵达光电科技有限公司 | 生产SMT激光模板和激光高精密和高精细制造技术的研究、开发和工业应用，销售自产产品，以及相关产品的技术开发、生产和售后服务 |
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 生产SMT激光模板，检验罩板，工装治具；激光高精密、高精细制造技术及相关技术的研究、开发，销售本公司生产的产品，并提供售后技术服务 |
| 深圳光韵达激光应用技术有限公司 | 从事精密激光技术的应用开发、研究及相关电子产品的开发，销售自行研发的产品，并提供相关的技术服务。生产高温陶瓷电容、低温陶瓷电容、柔性线路板；销售自产产品 |
| 厦门光韵达光电科技有限公司 | 从事SMT激光模板及其相关的电子装联产品的研究、开发、设计与生产，并提供相关的技术服务 |

| | |
|---|--|
| 光韵达科技（韩国）有限公司（英文名：SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA co., Ltd） | 电子配件及产品、天线 开发，（原材料、电子配件 及产品）租赁 |
| 苏州光韵达自动化设备有限公司 | 自动化设备技术的研究、开发和生产、销售，并提供以上同类产品的售后技术服务；工装治具、机械零部件、电器零部件的生产、销售及售后技术服务 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本章节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本章节14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章节14“长期股权投资”或本章节10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本章节14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本章节14、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号

—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

| | |
|--|---------------------|
| | 应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。 |
|--|---------------------|

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|----------------------|----------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------|----------|-----------|
| 6 个月以内 | 0.50% | 0.50% |
| 6 个月-1 年 | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在

其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同

效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可

靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

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

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

（11）公允价值计量

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|--------------|--------|
| 增值税 | 销售收入、加工及劳务收入 | 17%，6% |

| | | |
|---------|----------|---------------------------------------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 按应纳税所得额的 25%、16.5%（香港），15%、10%（韩国）计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳流转税 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| 深圳光韵达光电科技股份有限公司 | 15% |
| 东莞光韵达光电科技有限公司 | 25% |
| 昆山明创电子科技有限公司 | 15% |
| 武汉光韵达科技有限公司 | 15% |
| 上海光韵达数字医疗科技有限公司 | 25% |
| 光韵达（香港）投资控股有限公司 | 16.5% |
| 天津光韵达光电科技有限公司 | 15% |
| 苏州光韵达光电科技有限公司 | 15% |
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 15% |
| 深圳光韵达激光应用技术有限公司 | 15% |
| 厦门光韵达光电科技有限公司 | 25% |
| 苏州光韵达自动化设备有限公司 | 25% |
| 光韵达科技（韩国）有限公司（英文名：SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA co., Ltd） | 10% |

2、税收优惠

A、根据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、深圳市地方税务局于2015年11月2日颁布深圳光韵达光电科技股份有限公司为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201544201507）。光韵达股份通过了高新技术企业复审，有效期三年，2016年度企业所得税按优惠税率15%执行。

B、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局2015年9月17日颁发的浙高企业【2015】01号《关于公示浙江省2015年拟认定1492家高新技术企业的通知》，杭州光韵达通过了高新技术企业复审，有效期三年，2016年度企业所得税按优惠税率15%执行。

C、根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组2015年10月31日苏高企协[2015]18号文件，苏州光韵达光电科技有限公司被列为拟认定为2015年高新技术企业名单，2016年企业所得税暂按优惠税率15%执行。

D、根据天津市市科委市财政局国税局市地税局2015年12月8日发出的关于公示天津市2015年第一批拟认定高新技术企业津科高【2015】146号《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高

高新技术企业认定管理工作指引》（（国科发火【2008】362号）有关规定，天津光韵达通过了高新技术企业复审，有效期三年，2016年度企业所得税按优惠税率15%执行。

E、根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]12号文件中，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）有关规定，昆山明创通过了高新技术企业复审，有效期三年，2016年度企业所得税按优惠税率15%执行。

F、根据深圳市科技创新委员会2013年10月11日颁布的深科技创新函[2013] 849 号《关于公示深圳市2013年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，深圳光韵达激光应用有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，2016年度企业所得税按优惠税率15%执行。

G、根据《关于湖北省2014年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2015】52号）文件的认定，武汉光韵达科技有限公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，认定为高新技术企业。2016年度企业所得税按优惠税率15%执行。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 403,407.12 | 465,259.37 |
| 银行存款 | 30,680,649.46 | 31,525,256.13 |
| 其他货币资金 | 1,964,343.90 | 18,568,337.28 |
| 合计 | 33,048,400.48 | 50,558,852.78 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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 | 5,015,287.09 | 4,859,634.71 |
| 商业承兑票据 | 1,339,251.28 | 740,878.76 |
| 合计 | 6,354,538.37 | 5,600,513.47 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,899,073.40 | 1,121,858.42 |
| 商业承兑票据 | 90,967.50 | |
| 合计 | 2,990,040.90 | 1,121,858.42 |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|--------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 353,222.35 | 0.32% | 353,222.35 | 100.00% | | 353,222.35 | 0.35% | 353,222.35 | 100.00% | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 108,921,831.14 | 99.68% | 2,516,676.88 | 2.00% | 106,405,154.26 | 100,042,075. | 99.65% | 2,447,341.16 | 2.45% | 97,594,734.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 应收账款 | | | | | | 16 | | | | |
| 合计 | 109,275,053.49 | 100.00% | 2,869,899.23 | 2.63% | 106,405,154.26 | 100,395,297.51 | 100.00% | 2,800,563.51 | 2.79% | 97,594,734.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| 6个月以内 | 94,040,535.48 | 470,202.68 | 0.50% |
| 7-12月 | 9,043,570.92 | 452,178.55 | 5.00% |
| 1年以内小计 | 103,084,106.40 | 922,381.23 | |
| 1至2年 | 3,697,596.02 | 369,759.60 | 10.00% |
| 2至3年 | 748,600.09 | 224,580.02 | 30.00% |
| 3至4年 | 542,392.39 | 271,196.20 | 50.00% |
| 4至5年 | 601,882.05 | 481,505.64 | 80.00% |
| 5年以上 | 247,254.19 | 247,254.19 | 100.00% |
| 合计 | 108,921,831.14 | 2,516,676.88 | |

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69,335.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|------|---------------|--------------|--------------------|------------|
| 斯凯威科技(北京)有限公司 | 货款 | 7,800,209.36 | 6个月以内/7-12个月 | 7.14% | 78,002.09 |
| 富士康 | 货款 | 3,236,492.39 | 6个月以内/7-12个月 | 2.96% | 32,364.92 |
| 昆山睿翔迅通通信技术有限公司 | 货款 | 2,146,885.90 | 6个月以内/7-12个月 | 1.96% | 21,468.86 |
| 悦虎电器(苏州)有限公司 | 货款 | 3,271,483.89 | 6个月以内/7-12个月 | 2.99% | 32,714.84 |
| 南昌欧菲生物识别技术有限公司 | 加工费 | 6,594,889.40 | 6个月以内 | 6.04% | 32,974.45 |
| 合计 | | 23,049,960.94 | | 21.09% | 197,525.16 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、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 | 13,368,853.31 | 97.70% | 2,963,361.19 | 99.24% |
| 1至2年 | 307,448.49 | 2.25% | 21,417.00 | 0.72% |
| 2至3年 | 6,207.00 | 0.05% | | 0.00% |
| 3年以上 | 1,183.98 | 0.01% | 1,183.98 | 0.04% |
| 合计 | 13,683,692.78 | -- | 2,985,962.17 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 关联关系 | 金额 | 账龄 | 备注 |
|------------------------------------|------|--------------|-------|---------|
| ELECTRO SCIENTIFIC INDUSTRIES, INC | 非关联方 | 1,500,158.27 | 1 年以内 | 未满足结算条件 |
| 深圳市恒鑫辉印刷有限公司 | 非关联方 | 1,484,000.00 | 1 年以内 | 未满足结算条件 |
| 上海孜求机电设备有限公司 | 非关联方 | 600,000.00 | 1 年以内 | 未满足结算条件 |
| 工业和信息化部信息中心 | 非关联方 | 500,000.00 | 1 年以内 | 未满足结算条件 |
| 乐普科(天津)光电有限公司 | 非关联方 | 420,000.00 | 1 年以内 | 未满足结算条件 |
| 合计 | | 4,504,158.27 | | |

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、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 | 6,198,773.96 | 100.00% | 870,697.91 | 14.05% | 5,328,076.05 | 4,521,508.81 | 100.00% | 857,500.73 | 18.96% | 3,664,008.08 |
| 合计 | 6,198,773.96 | 100.00% | 870,697.91 | 14.05% | 5,328,076.05 | 4,521,508.81 | 100.00% | 857,500.73 | 18.96% | 3,664,008.08 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 2,172,742.74 | 10,863.71 | 0.50% |
| 7-12 月 | 1,182,407.80 | 59,120.39 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 3,355,150.54 | 69,984.10 | |
| 1 至 2 年 | 1,663,569.58 | 166,356.97 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 620,667.24 | 186,200.17 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 213,666.44 | 106,833.22 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 21,983.54 | 17,586.83 | 80.00% |
| 5 年以上 | 323,736.62 | 323,736.62 | 100.00% |
| 合计 | 6,198,773.96 | 870,697.91 | |

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13,197.18元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金 | 4,381,842.53 | 4,521,508.81 |
| 借款 | 999,447.88 | |
| 代收代付及往来 | 817,483.55 | |
| 合计 | 6,198,773.96 | 4,521,508.81 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 深圳市紫光信息港有限公司 | 押金 | 301,028.68 | 2-3年 | 4.86% | 90,308.60 |
| 深圳市新泰思德科技有限公司 | 押金 | 200,000.00 | 2-3年 | 3.23% | 60,000.00 |
| 远东国际租赁有限公司 | 保证金 | 806,472.00 | 1-2年 | 13.01% | 80,647.20 |
| 德中(天津)技术发展股份有限公司 | 设备租赁押金 | 1,526,700.00 | 1-6个月 | 24.63% | 7,633.50 |
| 达丰(上海)电脑有限公司 | 竞标押金 | 125,000.00 | 1-6个月 | 2.02% | 625.00 |
| 合计 | -- | 2,959,200.68 | -- | 47.74% | 239,214.30 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|-----------|-------|---------------|
| 国税局 | 汇缴退税 | 67,445.39 | 6个月以内 | 2016年7/8月 |
| 合计 | -- | 67,445.39 | -- | -- |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、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 | 9,562,625.82 | | 9,562,625.82 | 10,143,825.82 | | 10,143,825.82 |
| 库存商品 | 5,295,303.61 | 1,585,542.91 | 3,709,760.70 | 6,617,896.44 | 1,585,542.91 | 5,032,353.53 |
| 周转材料 | 2,073,727.66 | | 2,073,727.66 | 1,849,050.75 | | 1,849,050.75 |
| 发出商品 | 24,272,429.62 | 2,357,411.09 | 21,915,018.53 | 14,720,651.55 | 2,357,411.09 | 12,363,240.46 |
| 合计 | 41,204,086.71 | 3,942,954.00 | 37,261,132.71 | 33,331,424.56 | 3,942,954.00 | 29,388,470.56 |

(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 | 1,585,542.91 | | | | | 1,585,542.91 |
| 发出商品 | 2,357,411.09 | | | | | 2,357,411.09 |
| 合计 | 3,942,954.00 | | | | | 3,942,954.00 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣进项税 | 4,318,843.75 | 6,271,073.01 |
| 合计 | 4,318,843.75 | 6,271,073.01 |

14、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： | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 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 | | |
| 上海极臻三维设计有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | 10.00% | |
| 合计 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | -- | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物备 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 92,896,742.76 | 348,269,515.95 | 23,251,057.43 | 7,507,216.91 | 471,924,533.05 |
| 2. 本期增加金额 | | 18,279,293.65 | 2,026,790.57 | 128,548.82 | 20,434,633.04 |
| (1) 购置 | | 4,852,585.93 | 2,026,790.57 | 128,548.82 | 7,007,925.32 |
| (2) 在建工程转入 | | 13,426,707.72 | | | 13,426,707.72 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 908,862.29 | 353,682.45 | 218,312.00 | 1,480,856.74 |
| (1) 处置或报废 | | 908,862.29 | 353,682.45 | 218,312.00 | 1,480,856.74 |
| 4. 期末余额 | 92,896,742.76 | 365,639,947.31 | 24,924,165.55 | 7,417,453.73 | 490,878,309.35 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,109,165.62 | 124,199,459.71 | 11,053,397.63 | 2,565,860.44 | 144,927,883.39 |
| 2. 本期增加金额 | 2,236,424.85 | 15,606,514.48 | 2,052,181.20 | 507,596.71 | 20,402,717.24 |
| (1) 计提 | 2,236,424.85 | 15,606,514.48 | 2,052,181.20 | 507,596.71 | 20,402,717.24 |
| 3. 本期减少金额 | | 848,573.67 | 274,479.25 | 116,056.16 | 1,239,109.08 |
| (1) 处置或报废 | | 848,573.67 | 274,479.25 | 116,056.16 | 1,239,109.08 |
| 4. 期末余额 | 9,345,590.47 | 138,957,400.52 | 12,831,099.57 | 2,957,400.99 | 164,091,491.55 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 83,551,152.29 | 226,682,546.79 | 12,093,065.98 | 4,460,052.74 | 326,786,817.80 |
| 2. 期初账面价值 | 85,787,577.14 | 224,070,056.24 | 12,197,659.81 | 4,941,356.47 | 326,996,649.66 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|--------------|
| 机器设备 | 6,083,488.06 | 866,896.92 | | 5,216,591.14 |

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 深圳光韵达东莞松山湖生产基地 | 29,928,763.11 | 工程只完成一期，二期尚在建设中 |
| 苏州综合应用产业化基地一期厂房 | 43,041,043.51 | 尚未通过消防验收 |

16、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 松山湖二期 | 23,573,031.43 | | 23,573,031.43 | 19,633,558.90 | | 19,633,558.90 |

| | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 机器设备 | 17,668,813.17 | | | 17,668,813.17 | 12,666,774.14 | | 12,666,774.14 |
| 华东区精密激光综合应用产业化基地项目 | 5,672,968.91 | | | 5,672,968.91 | 2,584,372.34 | | 2,584,372.34 |
| 上海医疗净化房工程 | 756,250.00 | | | 756,250.00 | 756,250.00 | | 756,250.00 |
| 合计 | 47,671,063.51 | | | 47,671,063.51 | 35,640,955.38 | | 35,640,955.38 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|--------|
| 华东区精密激光综合应用产业化基地项目 | 60,000,000.00 | 2,584,372.34 | 3,088,596.57 | | | 5,672,968.91 | | | | | | 募股资金 |
| 松山湖二期 | 21,000,000.00 | 19,633,558.90 | 3,939,472.53 | | | 23,573,031.43 | | | | | | 金融机构贷款 |
| 机器设备 | | 12,666,774.14 | 18,428,746.75 | 13,426,707.72 | | 17,668,813.17 | | | | | | 其他 |
| 上海医疗净化房工程 | | 756,250.00 | | | | 756,250.00 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 81,000,000.00 | 35,640,955.38 | 25,456,815.85 | 13,426,707.72 | | 47,671,063.51 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

17、固定资产清理

无

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,167,143.63 | 389,760.64 | 155,618.87 | 1,238,858.85 | 15,951,381.99 |
| 2. 本期增加金额 | | 112,294.90 | 95,726.50 | 821,562.00 | 1,029,583.40 |
| (1) 购置 | | 112,294.90 | 95,726.50 | 821,562.00 | 1,029,583.40 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 14,167,143.63 | 502,055.54 | 251,345.37 | 2,060,420.85 | 16,980,965.39 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,254,759.56 | 112,751.37 | 80,748.49 | 322,027.06 | 1,770,286.48 |
| 2. 本期增加金额 | 129,609.30 | 26,363.71 | 10,809.27 | 98,799.68 | 265,581.96 |
| (1) 计提 | 129,609.30 | 26,363.71 | 10,809.27 | 98,799.68 | 265,581.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,384,368.86 | 139,115.08 | 91,557.76 | 420,826.74 | 2,035,868.44 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,782,774.77 | 362,940.46 | 159,787.61 | 1,639,594.11 | 14,945,096.95 |
| 2. 期初账面价值 | 12,912,384.07 | 277,009.27 | 74,870.38 | 916,831.79 | 14,181,095.51 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

19、开发支出

无

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

无

21、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 | 12,834,759.07 | 1,208,400.00 | 1,654,706.29 | | 12,388,452.78 |
| 筹建费 | 1,709,401.71 | | 620,311.08 | | 1,089,090.63 |
| 合计 | 14,544,160.78 | 1,208,400.00 | 2,275,017.37 | | 13,477,543.41 |

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 3,740,597.14 | 565,321.85 | 3,655,484.73 | 552,554.99 |
| 递延收益及售后回购 | 11,077,660.34 | 1,667,079.43 | 11,396,442.36 | 1,709,466.35 |
| 合计 | 14,818,257.48 | 2,232,401.28 | 15,051,927.09 | 2,262,021.34 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 2,232,401.28 | | 2,262,021.34 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 24,463,337.61 | 13,744,272.54 |
| 股份支付 | 674,662.44 | 1,349,324.87 |
| 存货跌价准备 | 3,942,954.00 | 3,942,954.00 |
| 合计 | 29,080,954.05 | 19,036,551.41 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2017 年度 | 207,424.79 | 207,424.79 | |
| 2018 年度 | 4,194,844.57 | 4,194,844.57 | |
| 2019 年度 | 3,559,963.90 | 3,559,963.90 | |
| 2020 年度 | 5,812,039.28 | 5,812,039.28 | |
| 2021 年度 | 10,689,065.07 | | |
| 合计 | 24,463,337.61 | 13,774,272.54 | -- |

其他说明：

A、由于东莞光韵达、上海医疗、韩国光韵达公司产生的亏损未来是否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认可抵扣亏损递延所得税资产。

B、由于公司实施第三批限制性股票确认的股份支付费用未来是否获得足够的应纳税所得额具有不确

定性，因而没有确认股份支付递延所得税资产。

C、由于公司计提的存货跌价准备未来是否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认存货跌价准备所得税资产。

23、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 预付长期资产款项 | 9,512,184.60 | 5,513,054.62 |
| 支付上海极臻三维设计有限公司投资款 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 9,512,184.60 | 10,513,054.62 |

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 117,200,000.00 | 85,900,000.00 |
| 合计 | 117,200,000.00 | 85,900,000.00 |

短期借款分类的说明：

A、2016年5月27日，本公司与东莞银行有限公司松山湖科技支行支行签订的合同编号为390020160004219的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2016年5月27日至2017年5月27日，用于公司原材料采购及正常经营活动资金周转。同时公司担保人侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任保证，签订合同编号为东银（3900）2016年最高保字第009963号。

B、2016年4月13日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订的合同编号为兴银深南新流借字（2016）第0601号流动资金借款合同，，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2016年4月13日至2017年4月13日，用于公司原材料采购及正常经营活动资金周转。同时公司担保人侯若洪、姚彩虹、深圳市光韵达实业有限公司为此提供连带责任保证，兴银深南新授信字（2015）第0602号下分别向兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同编号为兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602A号、兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602B号的最高额保证合同。

C、2016年4月29日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订的合同编号为79102015280671的流动资金借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2016年4月29日至2016年12月.29日，用于公司原材料采购及正常经营活动资金周转。同时公司担保人侯若洪、姚彩虹、深圳市光韵达实业有限公司为此提供连带责任保证，在授信协议编号BC2015072400000910下分别向上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订合同编号为ZB7910201500000021、编号为ZB7910201500000023的最高额保证

合同。

D、2016年6月29日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订的合同编号为79172016281057的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2016年6月29日至2018年3月21日，用于公司原材料采购及正常经营活动资金周转。同时公司担保人侯若洪、姚彩虹、深圳市光韵达实业有限公司为此提供连带责任保证，在授信协议编号BC2015072400000910下分别向上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订合同编号为ZB7910201500000021、编号为ZB7910201500000023的最高额保证合同。

E、2015年7月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订的合同编号为79102015280261的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2015年9月29日至2016年9.29日，用于公司原材料采购及正常经营活动资金周转。同时公司担保人侯若洪、姚彩虹、深圳市光韵达实业有限公司为此提供连带责任保证，在授信协议编号BC2015072400000910下分别向上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订合同编号为ZB7910201500000021、编号为ZB7910201500000023的最高额保证合同。

F、2015年7月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为7910201528187号借款合同，借款金额为10,000,000.00元。用于公司支付货款；借款期限自2015年9月24日至2016年9月24日，借款期限为一年。同时公司于2015年7月24日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为BC2015072400000909号融资额度协议。由保证人深圳市光韵达实业有限公司、侯若洪此提供连带责任担保，分别向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为ZB7910201500000022/ZB7910201500000024号的保证合同。

G、2015年2月01日，本公司与宁波银行股份有限公司苏州新区支行签订合同编号为07505LK20168005号流动资金借款合同，借款金额人民币7,000,000.00元，借款期限自2016年2月1日至2017年2月1日，借款用途为流动资金周转。

H、2015年11月02日，本公司与江苏银行苏州新区支行签订合同编号为JK031515001308号流动资金借款合同，借款金额人民币4,000,000.00元，借款期限自2015年11月02日至2016年11月02日，借款用途为流动资金周转；由王荣、侯若洪与江苏银行股份有限公司苏州新区支行在签订的SX031514004058号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031514000401、B2031514000402号《最高额个人连带责任保证书》，为此提供连带责任保证。

I、2015年12月14日，本公司与江苏银行苏州新区支行签订合同编号为JK031515001472号流动资金借款合同，借款金额人民币4,900,000.00元，借款期限自2015年12月14日至2016年12月13日，借款用途为流动资金周转；由王荣、侯若洪与江苏银行股份有限公司苏州新区支行在签订的SX031514004058号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031514000401、B2031514000402号《最高额个人连带责任保证书》，为此提供连带责任保证。

J、2016年01月08日，本公司与江苏银行苏州新区支行签订合同编号为JK031516000021号流动资金借款合同，借款金额人民币4,800,000.00元，借款期限自2016年01月08日至2017年01月07日，借款用途为流

动资金周转；由王荣、侯若洪与江苏银行股份有限公司苏州新区支行在签订的SX031514004058号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031514000401、B2031514000402号《最高额个人连带责任保证书》，为此提供连带责任保证。

K、2016年04月13日，本公司与江苏银行苏州新区支行签订合同编号为JK031515000614号流动资金借款合同，借款金额人民币2,000,000.00元，借款期限自2016年04月13日至2017年04月12日，借款用途为流动资金周转；由王荣、侯若洪与江苏银行股份有限公司苏州新区支行在签订的SX031514004058号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031514000401、B2031514000402号《最高额个人连带责任保证书》，为此提供连带责任保证。

L、2016年01月19日，本公司与江苏银行苏州新区支行签订合同编号为JK031515000059号流动资金借款合同，借款金额人民币4,500,000.00元，借款期限自2016年01月19日至2017年01月18日，借款用途为流动资金周转；由王荣、侯若洪与江苏银行股份有限公司苏州新区支行在签订的SX031514004058号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031514000401、B2031514000402号《最高额个人连带责任保证书》，为此提供连带责任保证；

M、2015年07月07日，本公司与工商银行深圳福田支行签订合同编号为0400000009-2015年（福田）字0062号流动资金借款合同，借款金额人民币10,000,000.00元，借款期限自2015年07月7日至2016年7月7日，借款用途为流动资金周转；由姚彩虹、侯若洪与工商银行深圳福田支行在签订的编号为40000233-2013年福田（保）字0010-0号、40000233-2013年福田（保）字0010-01号的《最高额保证合同》提供连带责任保证。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

26、衍生金融负债

适用 不适用

27、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 525,000.00 | 6,320,000.00 |
| 合计 | 525,000.00 | 6,320,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 39,090,993.76 | 29,021,739.40 |
| 1至2年 | 1,312,527.46 | 939,678.74 |
| 2至3年 | 18,630.89 | 44,538.69 |
| 3至4年 | 709.40 | 10,398.40 |
| 4至5年 | 10,398.40 | |
| 5年以上 | | |
| 合计 | 40,433,259.91 | 30,016,355.23 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 2,794,576.87 | 607,647.37 |
| 1至2年 | 253,172.00 | 22,922.00 |
| 2至3年 | 6,000.00 | 10,500.00 |
| 3年以上 | 5,500.00 | 1,000.00 |
| 合计 | 3,059,248.87 | 642,069.37 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,148,130.62 | 32,928,600.18 | 32,960,134.66 | 6,116,596.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 67,643.48 | 2,090,865.68 | 2,083,373.11 | 75,136.05 |
| 合计 | 6,215,774.10 | 35,019,465.86 | 35,043,507.77 | 6,191,732.19 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,085,944.72 | 31,745,562.60 | 31,781,711.79 | 6,049,795.53 |
| 3、社会保险费 | 53,035.88 | 906,043.33 | 903,118.52 | 55,960.69 |
| 其中：医疗保险费 | 34,495.31 | 765,375.10 | 762,451.70 | 37,418.71 |
| 工伤保险费 | 3,520.77 | 75,879.15 | 75,930.57 | 3,469.35 |
| 生育保险费 | 15,019.80 | 64,789.08 | 64,736.25 | 15,072.63 |
| 4、住房公积金 | 6,329.00 | 255,307.40 | 252,902.40 | 8,734.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,821.02 | 21,686.85 | 22,401.95 | 2,105.92 |
| 合计 | 6,148,130.62 | 32,928,600.18 | 32,960,134.66 | 6,116,596.14 |

(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 | 61,483.42 | 1,999,336.28 | 1,990,460.82 | 70,358.88 |
| 2、失业保险费 | 6,160.06 | 91,529.40 | 92,912.29 | 4,777.17 |
| 合计 | 67,643.48 | 2,090,865.68 | 2,083,373.11 | 75,136.05 |

31、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,879,258.60 | 845,477.48 |
| 企业所得税 | 2,895,915.25 | 4,198,524.19 |
| 个人所得税 | 271,522.16 | 261,428.35 |
| 城市维护建设税 | 150,570.64 | 86,130.57 |
| 教育费附加 | 107,059.51 | 63,820.43 |
| 土地使用税 | 1,429.58 | 48,529.42 |
| 房产税 | | 6,288.18 |
| 其他税费 | 69,516.99 | 26,062.78 |
| 合计 | 5,375,272.73 | 5,536,261.40 |

32、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 110,962.89 | 186,370.13 |
| 合计 | 110,962.89 | 186,370.13 |

33、应付股利

无

34、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 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,502,457.96 | 4,401,958.10 |
| 合计 | 3,502,457.96 | 4,401,958.10 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

35、划分为持有待售的负债

无

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 4,161,000.00 | 4,161,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,277,981.14 | 1,625,672.71 |
| 合计 | 6,438,981.14 | 5,786,672.71 |

其他说明：详见 38、长期借款及 40、长期应付款章节

37、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 限制性股票激励对象认购股票款 | 14,306,135.00 | 14,306,135.00 |
| 未终止确认应收票据 | | 606,337.58 |
| 合计 | 14,306,135.00 | 14,912,472.58 |

38、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 4,161,000.00 | 4,161,000.00 |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（财务报告七、36） | 4,161,000.00 | 4,161,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

A、2015年6月30日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订的合同编号为兴银深南新流借字（2015）第0602B号流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2015年7月1日至2017年4月20日，借款期限为两年，利率为3.25%。同时公司由保证人侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任，在授信协议兴银深南新授信字（2015）第0602号下分别向兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同编号为兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602A号、兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602B号的最高额保证合同。

B、2015年4月20日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订的合同编号为兴银深南新流借字（2015）第0602号流动资金借款合同，借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2015年4月20日至2017

年4月20日，借款期限为两年，利率为3.25%。同时公司由保证人侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任，在授信协议兴银深南新授信字（2015）第0602号下分别向兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订合同编号为兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602A号、兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602B号的最高额保证合同。

C、韩国光韵达公司于2014年3月14日向韩国仁川市IBK企业银行申请创业贷款（设施资金），贷款金额730,000,000韩元（其中1亿韩元可用于经营使用借款利率4.197%单独签订合同，借款合同号472-022754-32-00032，担保合同号：301201400085），6.3亿韩元用途为购买1203和1204号办公室，借款期限为2014年3月14日至2016年3月07日（每年可延长一年），借款利率：5.846%，借款合同号：472-022754-32-00031，抵押合同号：第24629，担保合同号：301201400084，抵押物：所购买的（1203, 1204）土地，建筑物。重分类至一年内到期的非流动负债披露。

39、应付债券

（1）应付债券

无

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

无

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无

40、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 融资租赁 | 1,460,799.27 | 4,036,049.51 |
| 分期付款购买设备 | 2,070,679.63 | 2,924,604.35 |
| 小计 | 3,531,478.90 | 6,960,653.86 |
| 减：一年内到期部分（附注六、24） | 2,277,981.14 | 1,625,672.71 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,253,497.76 | 5,334,981.15 |
|----|--------------|--------------|

长期应付款主要是本公司采购设备分期支付货款以及融资租赁而形成，具体情况如下：

A、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于2013年11月15日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入ESI设备2台。合同总价款为人民币6,720,597元，其中合同首付款为人民币1,209,707元，手续费为人民币203,634元，剩余款项在36个月内支付，每月支付人民币167,202.00元（国家利率下调后，租金每月为165,536.45元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币117.00元留购设备。截止2016年6月30日，长期应付款金额为0元。融资租赁合同到期日为2016年10月28日，重分类至一年内到期的非流动负债披露。

B、本公司子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司于2014年3月24日与远东国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，向远东国际租赁有限公司租入ESI设备2台。合同总价款为人民币6,720,597元，其中合同首付款为人民币1,209,708元，手续费为人民币243,369.81元，剩余款项在36个月内支付，每月支付人民币167,202.00元（国家利率下调后，租金每月为165,067.22元）。租赁期满后，深圳光韵达激光应用技术有限公司有权以人民币117.00元留购设备。截止2016年6月30日，长期应付款金额为1,460,799.27元。重分类至一年到期的非流动负债披露。

C、苏州光韵达光电科技有限公司于2015年4月28日与LPKFLaser&ElectronicAG签订《设备订购合同》，向LPKF购买设备，设备总价款为198,000.00欧元，首付款为总价款的30%，剩余价款在24个月内支付，每月支付5,423.54欧元。截止2016年6月30日长期应付款折合人民币金额为479,983.59元。重分类至一年内到期的非流动负债披露。

D、苏州光韵达光电科技有限公司公司于2015年9月2日与LPKFLaser&ElectronicAG（LPKF光电股份公司）签订《设备订购合同》，双方约定：设备总价款为199,000.00欧元，首付款为总价款的30%，剩余价款在24个月内支付，每月支付5,423.54欧元。截止2016年6月30日长期应付款折合人民币金额为639,978.01元。

E、厦门光韵达光电科技有限公司于2015年2月5日与LPKFLaser&ElectronicAG（LPKF光电股份公司）签订《设备订购合同》，双方约定：设备总价款为208,000.00欧元，预付款为总价款的30%，剩余价款在24个月内支付，每月支付5,715.2欧元。截止2016年5月31日长期应付款折合人民币金额为337,198.28元。重分类至一年到期的非流动负债披露。

F、天津光韵达光电科技有限公司于2015年8月3日与乐普科（天津）光电有限公司签订《设备订购合同》，向远乐普科（天津）光电有限公司购入激光模板切割机1台。设备总价款为198,000.00欧元，预付款为总价款的30%，剩余款项在24个月内支付，每月支付人民币5,423.54欧元。截止2016年5月31日，长期应付款金额为人民币613,519.75元。

41、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

42、专项应付款

无

43、预计负债

无

44、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 | 11,911,666.67 | | 280,000.00 | 11,631,666.67 | |
| 售后回购 | 484,775.69 | | 38,782.02 | 445,993.67 | |
| 合计 | 12,396,442.36 | | 318,782.02 | 12,077,660.34 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 一种表面贴装技术印刷模板网框项目 | 105,000.00 | | 7,500.00 | | 97,500.00 | 与资产相关 |
| 激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目 | 765,000.00 | | 42,500.00 | | 722,500.00 | 与资产相关 |
| 高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目 | 4,561,666.67 | | 230,000.00 | | 4,331,666.67 | 与资产相关 |
| 3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 3D 打印高品质金属模具技术的研发 | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|--|------------|--|---------------|-------|
| SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究 | 480,000.00 | | | | 480,000.00 | 与资产相关 |
| 硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发 | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 拨付的球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发项目专用设备 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 11,911,666.67 | | 280,000.00 | | 11,631,666.67 | -- |

其他说明：

A、南山区科技创新局于2012年12月为完成2011年南山区知识产权分项资金资助计划拨付深圳光韵达光电科技股份有限公司一种表面贴装技术印刷模板网框项目的专用设备购置款150,000.00元。本期按设备折旧年限转入当期损益7,500.00元。

B、公司于2013年12月收到深圳市科技创新委员会研发资金100万元，用于激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目，其中85万元规定用于购买设备，此项目已验收，本期按设备折旧年限转入当期损益42,500.00元。

C、2014年12月11日，根据深圳市科技创新委员会出具文件号为深科技创新计字（2015）1558号《关于下达科技计划资助项目的通知》，深圳市科技创新委员会对3D打印技术在汽车制造领域的应用示范项目计划进行资助，给予本公司200万元资助，主要用于购置设备，截止2016年6月30日，此项目尚未验收。

D、2015年6月13日，根据深圳市发展和改革委员会文件号为【深发改（2015）685号】《关于光韵达公司高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料产业化项目资金申请报告的批复》，深圳市发展和改革委员会对高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料产业化项目计划进行补助，给予本公司460万元资助，主要用于项目实施过程的研发、生产仪器设备及软件购置，此项目已验收，本期按设备折旧年限转入当期损益230,000.00元。

E、2015年10月29日，根据深圳市科技创新委员会文件号为深发改【2015】863号《3D打印高品质金属模具技术的研发》，本公司收到的政府补助150万，其中与资产相关的政府补助为120万，与项目有关的政府补助为30万。截止2016年6月30日，此项目尚未验收。

F、2015年10月16日，根据广东省科学技术厅文件号为粤科规财字[2014]211号《SMT阶梯模板激光3D打印工艺研究》，本公司收到的政府补助48万，其中与设备有关的政府补助为18万元，与项目相关的政府补助为30万元。截止2016年6月30日，此项目尚未验收。

G、2015年11月11日，根据苏州公司与江苏省科学技术厅和苏州高新技术产业开发区科技局三方签订《江苏省科技项目合同》，公司承担省科技计划为球删阵列结构PCB的特种激光切割及钻孔方法开发的项目研究开发和建设任务，公司获得苏州高新区国库支付中心省重点研发计划（竞争项目）拨款100万元，用于该项目实施和科研经费的使用；截止2016年6月30日，此项目尚未验收。

H、2015年3月4日，根据《深科技创新（2014）320号》文件，深圳市科技创新委员会为光韵达激光公司对硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发给予项目资助金150万元，项目资助金仅限于该项目的设备费，截止2016年6月30日，此项目尚未验收。

I、公司售后回购产生递延收益717,467.81元，按租赁设备使用年限本期转入当期损益38,782.02元。

45、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 限制性股票激励对象认购股票款 | 14,306,135.00 | 14,306,135.00 |
| 合计 | 14,306,135.00 | 14,306,135.00 |

46、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 | 139,150,000.00 | | | | | | 139,150,000.00 |

47、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

48、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） | 125,988,743.33 | | | 125,988,743.33 |
| 合计 | 125,988,743.33 | | | 125,988,743.33 |

49、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 限制性普通股 | 28,612,270.00 | | | 28,612,270.00 |
| 合计 | 28,612,270.00 | | | 28,612,270.00 |

50、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 | 301,275.55 | 169,939.80 | | | 93,466.89 | 76,472.91 | 394,742.44 |
| 外币财务报表折算差额 | 301,275.55 | 169,939.80 | | | 93,466.89 | 76,472.91 | 394,742.44 |
| 其他综合收益合计 | 301,275.55 | 169,939.80 | | | 93,466.89 | 76,472.91 | 394,742.44 |

51、专项储备

无

52、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 | 5,445,924.24 | | | 5,445,924.24 |
| 合计 | 5,445,924.24 | | | 5,445,924.24 |

53、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 | 129,345,552.86 | 107,349,878.74 |
| 调整后期初未分配利润 | 129,345,552.86 | 107,349,878.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 408,278.30 | 26,154,796.93 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,385,922.83 |
| 应付普通股股利 | 1,391,500.00 | 2,773,199.98 |
| 期末未分配利润 | 128,362,331.16 | 129,345,552.86 |

调整期初未分配利润明细：无

54、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 | 109,225,322.05 | 65,248,758.92 | 104,647,165.04 | 61,024,911.77 |
| 合计 | 109,225,322.05 | 65,248,758.92 | 104,647,165.04 | 61,024,911.77 |

55、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 | 10,280.83 | 12,462.22 |
| 城市维护建设税 | 628,310.65 | 419,974.02 |
| 教育费附加 | 443,744.83 | 311,930.47 |
| 其他 | 43,859.71 | 20,881.82 |
| 合计 | 1,126,196.02 | 765,248.53 |

56、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资 | 7,418,208.14 | 5,560,315.77 |
| 汽车费用 | 1,930,513.61 | 2,320,428.26 |
| 业务奖金 | 4,461,020.78 | 4,742,941.04 |
| 运输费 | 2,029,829.42 | 1,285,968.86 |
| 差旅费 | 665,184.67 | 520,660.19 |
| 其他销售费用 | 4,840,821.09 | 3,140,048.93 |
| 合计 | 21,345,577.71 | 17,570,363.05 |

57、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 5,662,875.69 | 5,497,639.47 |
| 研发费用 | 5,816,819.56 | 4,783,461.21 |
| 办公费 | 1,261,849.63 | 985,651.47 |
| 福利费 | 874,778.96 | 763,180.97 |
| 差旅费 | 920,203.00 | 410,208.83 |
| 其他管理费用 | 5,355,145.39 | 4,975,074.00 |
| 股权激励费用 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,891,672.23 | 17,415,215.95 |
|----|---------------|---------------|

58、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,185,122.26 | 2,861,716.24 |
| 减：利息收入 | 424,537.82 | 102,285.29 |
| 汇兑损益 | -137,067.32 | -191,534.83 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 手续费 | 141,207.23 | 72,079.53 |
| 合计 | 2,764,724.35 | 2,639,975.65 |

59、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 | 82,532.90 | |
| 合计 | 82,532.90 | |

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

单位：元

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

62、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|-----------|-----------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 24,241.14 | 12,954.74 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 24,241.14 | 12,954.74 | 24,241.14 |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,203,850.00 | 2,425,164.00 | 1,203,850.00 |
| 其他收入 | 400,068.69 | 28,390.73 | 380,216.73 |
| 合计 | 1,628,159.83 | 2,466,509.47 | 1,608,307.87 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------|------|---------------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 专利申请创新 | | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | 14,850.00 | | 与收益相关 |
| 科创委财政贴息 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 210,000.00 | | 与收益相关 |
| 专项应付款转营业外收入 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 280,000.00 | | 与资产相关 |
| 东莞市 2014 年度企业（单位）研发经费投入不为零的奖励 | | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局项目政府补助 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 640,000.00 | | 与收益相关 |
| 天津滨海高新技术产业开发区滨海科技园协调服务中心 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利补助 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 经济贸易和信息化委员会第三季度进口补贴 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 248,764.00 | |
| 科创委资助款 1 月验收转入营业外收入 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 850,000.00 | |
| 南山财政局 2015 年科技发展专项资金 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 62,400.00 | |
| 专利补助 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 14,000.00 | |
| 创新基金 | | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地 | 否 | 否 | | 180,000 | |

| | | | | | | | | |
|--------------|----|----|---------------------------|----|----|--------------|--------------|----|
| | | | 方性扶持政策而获得的补助 | | | | .00 | |
| 深圳市经贸委进口设备贴息 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 220,000.00 | |
| 南山区科创中心成长贷贴息 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 400,000.00 | |
| 中小企业发展专项资金 | | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 200,000.00 | |
| 财政补助 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | | 50,000.00 | |
| 科技局奖励 | | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 200,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 1,203,850.00 | 2,425,164.00 | -- |

63、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 | 35,382.33 | 291,371.13 | 35,382.33 |
| 其中：固定资产处置损失 | 35,382.33 | 291,371.13 | 35,382.33 |
| 处理流动资产损失 | 11,897.43 | | 11,897.43 |
| 各种罚款违约金等 | 7,954.53 | 120.84 | 7,954.53 |
| 合计 | 55,234.29 | 291,491.97 | 55,234.29 |

64、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,089,062.27 | 1,821,640.62 |
| 递延所得税费用 | 29,620.06 | 225,000.57 |
| 合计 | 1,118,682.33 | 2,046,641.19 |

(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 | 338,785.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 50,817.82 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 330,581.86 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -905,105.96 |
| 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 | 1,642,388.61 |
| 所得税费用 | 1,118,682.33 |

65、其他综合收益

详见附注50。

66、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 |
|---------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 92,905.46 | 100,117.21 |
| 收到政府补助款 | 931,908.17 | 2,634,717.09 |
| 其他往来款 | 2,255,709.76 | 20,792,922.12 |
| 合计 | 3,280,523.39 | 23,527,756.42 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 费用付现 | 19,357,526.61 | 29,519,397.36 |
| 保证金\押金 | 1,627,900.00 | 140,212.00 |
| 往来款等 | 2,202,428.48 | 2,761,642.63 |
| 合计 | 23,187,855.09 | 32,421,251.99 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到向吉安光韵达等借款 | 25,900,000.00 | 34,000,000.00 |
| 合计 | 25,900,000.00 | 34,000,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁费等 | 1,839,412.82 | 3,236,413.69 |
| 还吉安光韵达借款 | 25,000,000.00 | 25,140,671.00 |
| 收中国证券公司权益分派退款 | | 72,875.45 |
| 合计 | 26,839,412.82 | 28,449,960.14 |

67、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 | -779,896.87 | 31,463,237.76 |
| 加：资产减值准备 | 82,532.90 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,402,717.24 | 17,495,812.60 |
| 无形资产摊销 | 265,581.96 | 255,943.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,275,017.37 | 1,088,636.79 |
| 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） | 11,141.19 | 291,371.13 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,185,122.26 | 2,861,716.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 29,620.06 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -7,872,662.15 | -7,492,152.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,287,607.55 | -30,145,955.06 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,909,058.83 | 22,774,177.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,220,625.24 | 38,592,787.92 |
| 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 | 31,084,056.58 | 35,173,438.56 |
| 减：现金的期初余额 | 31,990,515.50 | 37,941,630.45 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -906,458.92 | -2,768,191.89 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 31,084,056.58 | 31,990,515.50 |
| 其中：库存现金 | 403,407.12 | 409,739.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 30,680,649.46 | 37,531,890.52 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 31,084,056.58 | 31,990,515.50 |

68、所有者权益变动表项目注释

无

69、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 | 1,964,343.90 | 应付票据保证金和信用证保证金 |
| 固定资产 | 12,866,813.33 | 融资租赁以及用于向韩国仁川市的 IBK 企业银行长期贷款 4,161,000.00 元(7.3 亿韩元)提供抵押担保。 |
| 无形资产 | 1,206,219.85 | 用于向韩国仁川市的 IBK 企业银行长期贷款 4,161,000.00 元(7.3 亿韩元)提供抵押担保。 |
| 合计 | 16,037,377.08 | -- |

70、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 | | | |
| 其中：美元 | 158,201.89 | 6.631 | 1,049,068.37 |
| 港币 | 233,409.66 | 0.855 | 199,495.24 |
| 韩币 | 5,324,878.00 | 0.0057 | 30,351.80 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 703,857.39 | 6.6312 | 4,667,278.35 |
| 长期借款 | | | |
| 韩元 | 73,000,000.00 | 0.0057 | 4,161,000.00 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：韩元 | 2,820,000.00 | 0.0057 | 16,074.00 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：韩元 | 3,843,609.00 | 0.0057 | 21,908.57 |
| 长期应付款 | | | |
| 其中：美元 | 86,776.64 | 6.6312 | 575,433.26 |

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

√ 适用 □ 不适用

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

71、套期

无

72、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|-------|-----|---------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞光韵达光电科技有限公司 | 东莞 | 东莞 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 昆山微创电子科技有限公司 | 昆山 | 昆山 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 购买 |
| 武汉光韵达科技有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电子信息制造业 | 55.00% | | 设立 |
| 上海光韵达数字医疗科技有限公司 | 上海 | 上海 | 电子信息制造业 | 51.00% | | 设立 |
| 光韵达（香港）投资控股有限公司 | 香港 | 香港 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 天津光韵达光电科技有限公司 | 天津 | 天津 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 苏州光韵达光电科技有限公司 | 苏州 | 苏州 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 电子信息制造业 | 70.00% | | 设立 |
| 深圳光韵达激光应用技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 厦门光韵达光电科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 电子信息制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 苏州光韵达自动化设备有限公司 | 苏州 | 苏州 | 自动化设备制造 | 60.00% | | 设立 |
| 光韵达科技（韩国）有限公司（英文名：SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA co., Ltd） | 韩国 | 韩国 | 电子信息制造业 | 55.00% | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 30.00% | 177,487.28 | | 5,302,439.79 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 16,234,884.51 | 3,429,662.45 | 19,664,546.96 | 1,989,747.67 | | 1,989,747.67 | 15,588,904.04 | 3,863,164.22 | 19,452,068.26 | 2,395,958.04 | | 2,395,958.04 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 4,834,530.04 | 591,624.28 | 591,624.28 | 186,162.14 | 5,429,537.51 | 774,587.39 | 774,587.39 | 846,591.71 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、韩币有关，除本公司在韩国设立的公司以韩元结算外，其他主要业务以人民币结算。于2015年12月31日的各种外币资产负债表项目的外汇风险敞口如下。处于列报考虑，风险敞口以人民币列示，并以资产负债表日即期汇率折算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
|----------|--------------|----|------------|-----------|------------|------|-----------|------------|
| | 美元项目 | 欧元 | 港币项目 | 韩币项目 | 美元项目 | 欧元 | 港币项目 | 韩币项目 |
| 现金及现金等价物 | 1,049,068.37 | | 199,495.24 | 30,351.80 | 442,931.38 | 0.35 | 77,863.42 | 190,819.67 |

| | | | | | | | | |
|-------|--------------|--|--|--------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 应收账款 | 4,667,278.35 | | | | 4,808,236.62 | | | |
| 其他应收款 | | | | 16,074.00 | | | | |
| 应付账款 | | | | | | | | |
| 长期借款 | | | | 4,161,000.00 | | | | 4,161,000.00 |
| 长期应付款 | 575,433.26 | | | | | 2,924,604.35 | | |
| 预付账款 | | | | 21,908.57 | | | | |

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

外汇风险敏感性分析：

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

| 项目 | 汇率变动 | 本年度 | | 上年度 | |
|----------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 现金及现金等价物 | 对人民币升值/下降3% | 升值/下降 38,367.46 | 升值/下降 38,367.46 | 升值/下降 21,348.44 | 升值/下降 21,348.44 |
| 应收账款 | 对人民币升值/下降3% | 升值/下降 140,018.35 | 升值/下降 140,018.35 | 升值/下降 145,107.10 | 升值/下降 145,107.10 |
| 其他应收款 | 对人民币升值/下降3% | 升值/下降 482.22 | 升值/下降 482.22 | - | - |
| 应付账款 | | | | | |
| 长期借款 | 对人民币升值/下降3% | 升值/下降 124,830.00 | 升值/下降 124,830.00 | 升值/下降 124,830.00 | 升值/下降 124,830.00 |
| 长期应付款 | 对人民币升值/下降3% | 升值/下降 17,262.99 | 升值/下降 17,262.99 | 升值/下降 87,738.13 | 升值/下降 87,738.13 |
| 预付账款 | 对人民币升值/下降3% | 升值/下降 675.25 | 升值/下降 675.25 | - | - |

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

2016年4月12日公司控股股东深圳市光韵达实业有限公司迁址更名及变更经营范围，该公司于近期取得了井冈山经济技术开发区工商行政管理局颁发的《营业执照》，完成了工商注册信息变更手续。原控股股东深圳市光韵达实业有限公司正式更名为吉安光韵达投资管理有限公司。

2016年4月22日，深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达”或“本公司”）控股股东吉安光韵达投资管理有限公司（以下简称“吉安光韵达”）与侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生签署了《关于深圳光韵达光电科技股份有限公司可流通A股的股份转让协议书》。吉安光韵达拟将其持有本公司的全部股份46,855,678股股份（占本公司总股本的33.6728%）通过协议转让的方式分别转让给侯若洪先生、姚彩虹女士、王荣先生。

2016年5月10日，吉安光韵达收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，吉安光韵达协议转让的46,855,678股股份已于2016年5月10日完成了过户登记手续。本次证券过户登记完成后，吉安光韵达持有本公司股份数为0，侯若洪先生持有本公司股份26,942,015股（占本公司股份总数的19.3619%），姚彩虹女士持有本公司股份7,028,352股（占本公司股份总数的5.0509%），王荣先生持有本公司股份12,885,311股（占本公司股份总数的9.2600%）。侯若洪先生、姚彩虹女士系夫妻关系，合计持有本公司股份33,970,367股（占本公司股份总数的24.4128%），仍为本公司实际控制人，并成为本公司控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本章节“十七、3、长期股权投资”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|--------------------|
| 吉安光韵达投资管理有限公司 | 原控股股东及本公司董事高管控制的公司 |
| 新辉科技有限公司 | 子公司杭州光韵达 30%股东 |
| 武汉木森激光电子技术有限公司 | 子公司武汉光韵达 45%股东 |
| 上海极臻三维设计有限公司 | 公司持有其 10%股权 |
| 苏州俊宇自动化科技有限公司 | 子公司苏州光韵达自动化 40%股东 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:无

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 武汉木森激光电子技术有限公司 | 出售商品 | 784,332.86 | 834,952.01 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方: 无

本公司作为承租方:

单位: 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|------------|-----------|
| 吉安光韵达投资管理有限公司 | 厂房、办公楼 | 228,777.25 | 64,477.05 |

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 深圳光韵达激光应用技术有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年05月24日 | 2017年05月23日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位: 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 吉安光韵达投资管理有限公司、侯若虹、姚彩虹 | 72,850,000.00 | 2015年07月24日 | 2016年07月23日 | 否 |
| 侯若虹、姚彩虹 | 10,000,000.00 | 2016年05月27日 | 2017年05月27日 | 否 |

| | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 吉安光韵达投资管理有限公司、侯若虹、姚彩虹 | 50,000,000.00 | 2015年07月01日 | 2017年07月01日 | 否 |
| 侯若洪、姚彩虹 | 20,000,000.00 | 2014年01月20日 | 2016年01月20日 | 否 |
| 王荣、侯若洪 | 50,000,000.00 | 2015年10月26日 | 2016年10月14日 | 否 |

关联担保情况说明

A、2015年7月24日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行签订了编号为BC2015072400000910综合融资额度协议，综合额度为7285万元，额度使用期限自2015年7月24日到2016年7月23日。侯若洪、姚彩虹、吉安光韵达投资管理有限公司为此提供连带责任保证，上海浦东发展银行股份有限公司深圳支行与侯若洪、姚彩虹、吉安光韵达投资管理有限公司分别签订了编号为ZB7910201500000023、ZB7910201500000021的最高额保证合同。

B、2016年5月27日，本公司与东莞银行有限公司松山湖科技支行支行签订的合同编号为390020160004219的流动资金借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2016年5月27日至2017年5月27日，用于公司原材料采购及正常经营活动资金周转。同时公司担保人侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任保证，签订合同编号为东银（3900）2016年最高保字第009963号。

C、2015年4月20日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行签订的合同编号为兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602的《基本额度授信合同》，额度为5000万，额度授信有效期为2015年4月20日到2017年4月20日。侯若洪、姚彩虹、吉安光韵达投资管理有限公司为此提供连带责任保证。兴业银行股份有限公司深圳南新支行分别与担保人侯若洪、姚彩虹、吉安光韵达投资管理有限公司分别签订了编号为兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602A号、兴银深南新授信（保证）字（2015）第0602B号的最高额保证合同。

D、2014年1月20日，侯若洪、姚彩虹分别与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行签订的合同编号为40000233-2013年福田(保)字0010-0号和合同编号为40000233-2013年福田(保)字0010-1号最高额保证合同，侯若洪、姚彩虹对本公司与中国工商银行股份有限公司深圳福田支行所签订的所有融资合同项下的债务承担不可撤销的连带保证责任。在此合同项下，本公司最高可使用2000万的流动资金贷款。

E、2015年10月26日，本公司的子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行苏州新区支行签订了合同编号SX031514004058号《最高额综合授信合同》，综合额度为5000万元，有效期为2015年10月26日到2016年10月14日，由王荣、侯若洪提供连带责任保证。江苏银行苏州新区支行分别与王荣、侯若洪签订了合同编号为B2031514000401、B2031514000402号《最高额个人连带责任保证书》。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 拆入 | | | | |
| 吉安光韵达投资管理有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年03月11日 | 2016年05月11日 | 深圳本部向吉安光韵达拆借 |

| | | | | |
|---------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| 司 | | | | 资金，双方约定不计息。截止报告期末已还清。 |
| 吉安光韵达投资管理有限公司 | 5,000,000.00 | 2016年04月06日 | 2016年04月22日 | 深圳本部向吉安光韵达拆借资金，双方约定不计息。截止报告期末已还清。 |
| 吉安光韵达投资管理有限公司 | 900,000.00 | 2016年06月30日 | 2016年12月30日 | 深圳本部向吉安光韵达拆借资金，双方约定不计息。截止报告期末未还清。 |
| 拆出：无 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|------------|----------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据： | | | | | |
| | 武汉木森激光电子技术有限公司 | 518,888.28 | | 247,230.00 | |
| | 合计 | 518,888.28 | | 247,230.00 | |
| 应收账款： | | | | | |
| | 深圳菠萝三维网络科技有限公司 | 106.00 | | | |
| | 武汉木森激光电子技术有限公司 | 334,152.65 | 1,670.76 | 614,679.88 | 3,073.40 |
| | 上海极臻三维设计有限公司 | 524,218.00 | 2,621.09 | 41,833.00 | 209.17 |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------------|----------|------------|----------|
| | 合计 | 858,476.65 | 4,291.85 | 656,512.88 | 3,282.57 |
| 预付账款: | | | | | |
| | 上海极臻三维设计有限公司 | 2,000,000.00 | | | |
| | 合计 | 2,000,000.00 | | | |
| 其他应收款: | | | | | |
| | 吉安光韵达投资管理有限公司 | 124,370.82 | 6,218.54 | 124,370.82 | 621.85 |
| | 合计 | 124,370.82 | 6,218.54 | 124,370.82 | 621.85 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|------------|-----------|
| 应付账款: | | | |
| | 吉安光韵达投资管理有限公司 | | 38,686.23 |
| | 合计 | | 38,686.23 |
| 其他应付款 | 吉安光韵达投资管理有限公司 | 900,000.00 | |

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第1年 | 6,877,698.38 | 6,877,698.38 |
| 资产负债表日后第2年 | 6,969,099.48 | 6,969,099.48 |
| 资产负债表日后第3年 | 7,259,513.54 | 7,259,513.54 |
| 合计 | 21,106,311.40 | 21,106,311.40 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

(1) 租赁

①融资租赁承租人未确认的融资费用

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 | 本期分摊数 |
|----------|-----------|-----------|-------|
| 激光德益齐项目 | | | |
| 激光平安项目 | | | |
| 激光远东项目-1 | | 29,691.79 | |
| 激光远东项目-2 | 24,805.71 | 65,631.50 | |
| 合计 | 24,805.71 | 95,323.29 | |

②融资租赁租入固定资产的增减变动情况详见本节“七、15（3）”。

③融资租赁承租人以后年度将支付的最低租赁付款情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,485,604.98 |
| 1年以上2年以内(含2年) | |
| 合计 | 1,485,604.98 |

注：其中激光远东项目-1在2016年10月到期，在一年内到期的非流动负债中列报。

(2) 公司与吉安光韵达投资管理有限公司共同投资设立深圳菠萝三维网络有限公司

公司于2015年10月26日与吉安光韵达投资管理有限公司签订《投资合作设立公司协议书》，共同投资设立深圳菠萝三维网络有限公司。公司认缴注册资本200万，持有股份20%，截止2016年6月30日，公司对菠萝三维的实际出资额为0.00元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 74,519,889.31 | 100.00% | 664,894.65 | 1.00% | 73,854,994.66 | 72,560,751.10 | 100.00% | 595,558.93 | 0.82% | 71,965,192.17 |
| 合计 | 74,519,889.31 | 100.00% | 664,894.65 | 1.00% | 73,854,994.66 | 72,560,751.10 | 100.00% | 595,558.93 | 0.82% | 71,965,192.17 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 72,257,402.95 | 361,287.01 | 0.50% |
| 7-12 月 | 1,575,712.75 | 78,785.64 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 73,833,115.70 | 440,072.65 | |
| 1 至 2 年 | 407,149.73 | 40,714.97 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 73,450.10 | 22,036.49 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 65,236.71 | 32,618.36 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 57,424.46 | 45,939.57 | 80.00% |
| 5 年以上 | 83,512.61 | 83,512.61 | 100.00% |
| 合计 | 74,519,889.31 | 664,894.65 | |

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(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69,335.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|------|---------------|--------------|--------------------|------------|
| 斯凯威科技（北京）有限公司 | 货款 | 7,800,209.36 | 6个月以内/7-12个月 | 10.47% | 78,002.09 |
| 富士康 | 货款 | 3,236,492.39 | 6个月以内/7-12个月 | 4.34% | 32,364.92 |
| 昆山睿翔迅通通信技术有限公司 | 货款 | 2,146,885.90 | 6个月以内/7-12个月 | 2.88% | 21,468.86 |
| 深圳市中兴康讯电子有限公司 | 货款 | 1,327,845.21 | 6个月以内 | 1.78% | 6,639.22 |
| 深圳市维力谷无线技术有限公司 | 货款 | 1,293,978.88 | 6个月以内 | 1.74% | 6,469.89 |
| 合计 | | 15,805,411.74 | | 21.21% | 144,944.98 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,502,708.22 | 100.00% | 327,552.20 | 0.74% | 44,175,156.02 | 35,900,683.60 | 100.00% | 314,355.02 | 0.88% | 35,586,328.58 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 合计 | 44,502,708.22 | 100.00% | 327,552.20 | 0.74% | 44,175,156.02 | 35,900,683.60 | 100.00% | 314,355.02 | 0.88% | 35,586,328.58 |
|----|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 6 个月以内 | 43,671,791.04 | 15,472.05 | 0.04% |
| 7-12 月 | | | |
| 1 年以内小计 | 43,671,791.04 | 15,472.05 | 0.04% |
| 1 至 2 年 | 24,300.00 | 2,430.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 643,167.18 | 192,950.15 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 93,500.00 | 46750 | 50.00% |
| 5 年以上 | 69,950.00 | 69,950.00 | 100.00% |
| 合计 | 44,502,708.22 | 327,552.20 | |

确定该组合依据的说明：无

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13,197.18元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金 | 1,020,628.00 | 1,014,948.00 |
| 借款 | 83,000.00 | |
| 代收代付及内部往来 | 43,399,080.22 | 34,885,735.60 |
| 合计 | 44,502,708.22 | 35,900,683.60 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|------------|--------|------------------|------------|
| 深圳市紫光信息港有限公司 | 押金 | 301,028.68 | 2-3 年 | 0.68% | 90,308.60 |
| 深圳市新泰思德科技有限公司 | 押金 | 200,000.00 | 2-3 年 | 0.45% | 60,000.00 |
| 深圳市奋达投资有限公司 | 押金 | 105,416.00 | 6 个月以内 | 0.24% | 527.08 |
| 深圳市兴华炜科技有限公司 | 押金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 0.22% | 30,000.00 |
| 广州凤来仪物业管理有限公司 | 押金 | 75,924.00 | 6 个月以内 | 0.17% | 379.62 |
| 合计 | -- | 782,368.68 | -- | 1.76% | 181,215.30 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 152,564,799.26 | | 152,564,799.26 | 152,564,799.26 | | 152,564,799.26 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 合计 | 152,564,799.26 | | 152,564,799.26 | 152,564,799.26 | | 152,564,799.26 |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 苏州光韵达光电科技有限公司 | 52,829,126.45 | | | 52,829,126.45 | | |
| 天津光韵达光电科技有限公司 | 17,028,290.52 | | | 17,028,290.52 | | |
| 杭州光韵达光电科技有限公司 | 1,266,081.00 | | | 1,266,081.00 | | |
| 厦门光韵达光电科技有限公司 | 3,780,334.00 | | | 3,780,334.00 | | |
| 深圳光韵达激光应用技术有限公司 | 43,791,022.00 | | | 43,791,022.00 | | |
| 东莞光韵达光电科技有限公司 | 10,107,250.89 | | | 10,107,250.89 | | |
| 昆山明创电子有限公司 | 11,886,800.00 | | | 11,886,800.00 | | |
| 武汉光韵达科技有限公司 | 2,750,000.00 | | | 2,750,000.00 | | |
| 上海光韵达三维科技有限公司 | | | | | | |
| 光韵达（香港）投资控股有限公司 | 3,958,192.62 | | | 3,958,192.62 | | |
| 上海光韵达数字医疗科技有限公司 | 5,167,701.78 | | | 5,167,701.78 | | |
| 合计 | 152,564,799.26 | | | 152,564,799.26 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 47,835,778.66 | 36,371,012.70 | 33,013,368.08 | 20,206,277.08 |
| 合计 | 47,835,778.66 | 36,371,012.70 | 33,013,368.08 | 20,206,277.08 |

5、投资收益

单位：元

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

6、其他

无

十八、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 | -11,141.19 | 非流动资产净损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,203,850.00 | 公司及子公司获得的科技项目资助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 380,216.73 | 个税返还及废料收入等 |
| 减：所得税影响额 | 235,615.54 | |
| 少数股东权益影响额 | 3,205.67 | |
| 合计 | 1,334,104.33 | -- |

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 | 0.11% | 0.0029 | 0.0029 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.25% | -0.0067 | 0.0067 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第八节 备查文件目录

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

深圳光韵达光电科技股份有限公司

法定代表人：侯若洪

二〇一六年八月二十七日