

广东德力光电有限公司

2017年1-6月审计报告

广会审字[2017]G17034120016号

广东德力光电有限公司:

我们审计了后附的广东德力光电有限公司(以下简称“德力光电”)财务报表,包括2017年6月30日的资产负债表,2017年1-6月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是德力光电管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，德力光电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德力光电 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：姚 静

中国 广州

二〇一七年九月二十六日

资产负债表

编制单位：广东德力光电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2017/6/30	2016/12/31
流动资产：			
货币资金	1	5,579,266.46	5,184,034.42
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	2,710,000.00	1,497,261.80
应收账款	3	15,835,945.99	14,143,634.07
预付款项	4	3,259,103.47	1,128,190.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	183,035.62	202,231.12
存货	6	35,276,077.33	31,286,454.71
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	16,564,800.00	17,122,804.60
流动资产合计		79,408,228.87	70,564,611.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	8	544,318,147.89	556,042,331.41
在建工程	9	143,908.60	2,825,614.37
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	10	56,323,527.80	57,007,520.18
开发支出		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	11	9,078,526.89	9,078,526.89
其他非流动资产	12	51,514,074.47	56,876,198.36
非流动资产合计		661,378,185.65	681,830,191.21
资产总计		740,786,414.52	752,394,802.35

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位: 广东德力光电有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注四	2017/6/30	2016/12/31
流动负债:			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付账款	13	16,065,069.61	13,372,724.12
预收款项		490,259.35	263,817.37
应付职工薪酬	14	-	955,151.03
应交税费	15	981,685.82	527,370.17
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	16	233,939,048.40	232,177,062.12
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		251,476,063.18	247,296,124.81
非流动负债:			
长期借款		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	17	79,091,887.30	82,420,921.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		79,091,887.30	82,420,921.16
负债合计		330,567,950.48	329,717,045.97
所有者权益:			
实收资本	18	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	19	500,000,000.00	500,000,000.00
减: 库存股		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	20	-189,781,535.96	-177,322,243.62
所有者权益合计		410,218,464.04	422,677,756.38
负债和股东权益总计		740,786,414.52	752,394,802.35

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：广东德力光电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	21	48,033,404.02	63,421,227.95
减：营业成本	21	59,449,537.43	120,524,591.96
营业税金及附加	22	939,233.84	1,295,733.49
销售费用	23	598,017.55	2,345,742.64
管理费用	24	7,614,226.13	17,913,474.75
财务费用	25	85,144.03	294,993.84
资产减值损失	26	-4,659,673.44	21,160,782.65
加：公允价值变动收益		-	-
加：投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		-15,993,081.52	-100,114,091.38
加：营业外收入	27	3,572,504.34	7,293,830.67
减：营业外支出		38,715.16	706.43
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		-12,459,292.34	-92,820,967.14
减：所得税费用	28	-	-
四、净利润		-12,459,292.34	-92,820,967.14
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-12,459,292.34	-92,820,967.14

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东德力光电有限公司

单位：人民币元

项目	2017年1-6月	2016年度
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	34,736,919.01	55,054,310.92
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,378,569.63	36,355,322.69
经营活动现金流入小计	36,115,488.64	91,409,633.61
购买商品、接受劳务支付的现金	19,437,728.49	39,337,158.54
支付给职工以及为职工支付的现金	11,917,825.73	29,201,990.72
支付的各项税费	493,250.69	1,304,456.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,800,062.94	6,883,909.74
经营活动现金流出小计	33,648,867.85	76,727,515.18
经营活动产生的现金流量净额	2,466,620.79	14,682,118.43
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	-	444,725.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	200,000.00	2,910,311.00
投资活动现金流入小计	200,000.00	3,355,036.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,188,281.87	34,439,998.90
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	2,188,281.87	34,439,998.90
投资活动产生的现金流量净额	-1,988,281.87	-31,084,962.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	871,535.34
筹资活动现金流入小计	-	871,535.34
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
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	-	18,853.52
筹资活动现金流出小计	-	18,853.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	852,681.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-83,106.88	12,685.21
五、现金及现金等价物净增加额	395,232.04	-15,537,477.37
加：期初现金及现金等价物余额	5,184,034.42	20,721,511.79
六、期末现金及现金等价物余额	5,579,266.46	5,184,034.42

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：广东德力光电有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	500,000,000.00	-	-177,322,243.62	422,677,756.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	500,000,000.00	-	-177,322,243.62	422,677,756.38
三、本年增减变动金额	-	-	-	-12,459,292.34	-12,459,292.34
（一）净利润	-	-	-	-12,459,292.34	-12,459,292.34
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-12,459,292.34	-12,459,292.34
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	500,000,000.00	-	-189,781,535.96	410,218,464.04

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续表）

编制单位：广东德力光电有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	500,000,000.00	-	-84,501,276.48	515,498,723.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	500,000,000.00	-	-84,501,276.48	515,498,723.52
三、本年增减变动金额	-	-	-	-92,820,967.14	-92,820,967.14
（一）净利润	-	-	-	-92,820,967.14	-92,820,967.14
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-92,820,967.14	-92,820,967.14
（三）股东投入资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	500,000,000.00	-	-177,322,243.62	422,677,756.38

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司成立情况

广东德力光电有限公司（以下简称“本公司”）由江门甘蔗化工厂（集团）有限公司以货币资金出资设立，注册资本为1亿元人民币，于2011年9月16日获得江门市工商行政管理局江海分局核发的注册号为440704000025913的企业法人营业执照，并业经广东正中珠江会计师事务所出具的广会所验字[2011]第11005260018号验资报告验证。

2、公司经营范围及主营业务

公司的经营范围：LED外延片、芯片的研发、生产、销售；LED技术开发、成果转化及技术咨询服

3、公司其他信息

法定代表人：施永晨。

注册地址：江门市江海区彩虹路1号。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司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2006年2月15日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计期间为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务的核算和外币报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

7、 金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

-持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

-在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

-对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

-以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

-因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

-与在活跃的市场中没有报价、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，按照成本计量；

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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

-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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

-可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

-公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

8、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项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	单笔金额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经减值测试后不存在减值的，公司按账龄计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	管理层判断风险较大的款项
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

说明：本公司对于同一控制下的正常经营关联公司及控股股东应收款项不提取坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

(4) 坏账损失的确认标准及核算方法

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

9、 存货

(1) 存货包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品及包装物采用一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所

有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所

所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及计提方法

成本法核算的在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照 7、金融工具的规定处理；其他按照核算的长期股权投资，其减值按照 16、资产减值的规定处理。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限按直线法计算，残值率为 3%。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	4.850-1.940
机器设备	12-22 年	8.083-4.409
运输设备	12-15 年	8.083-6.467
其他设备	5-20 年	19.400-4.850

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照 16、资产减值处理。

12、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

在建工程的减值，按照 16、资产减值处理。

13、借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息，减去将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确为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行计算。

14、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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。

(2) 无形资产的计量

①无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

②投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

无形资产的减值，按照 16、资产减值处理。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

-从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

-具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

-无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

-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。

-归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

16、资产减值

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法
对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

-资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

-市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

-资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

-公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

-其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

18、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

-与合同相关的经济利益很可能流入企业；

-实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

-固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司。

②收入的金额能够可靠计量。

19、政府补助

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。政府补助在

能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

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。

20、递延所得税资产/负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并。
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 商誉的初始确认；
- 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 该项交易不是企业合并；
 - 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 企业合并；
- 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、经营租赁、融资租赁

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) 承租人的融资租赁业务

在租赁期开始日，公司应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。

(2) 出租人的经营租赁业务

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。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。

22、主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

23、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%
城市维护建设税	按当期应纳流转税计缴	7%
教育费附加	按当期应纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按当期应纳流转税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

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）的有关规定，广东德力光电有限公司于2015年被认定为高新技术企业，资格有效期三年，自2015年9月28日至2017年9月28日，高新技术企业证书编号为15RS-013，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	44,777.93	-	-	50,025.82
人民币	-	-	44,777.93	-	-	50,025.82
银行存款	764.95	-	5,534,488.53	232.57	-	5,134,008.60
人民币	-	-	5,529,306.45	-	-	5,132,395.26
美金	764.95	6.7744	5,182.08	232.57	6.9370	1,613.34
其他货币资金	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
美金	-	-	-	-	-	-
合计	764.95		5,579,266.46	232.57		5,184,034.42

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,710,000.00	1,497,261.80
商业承兑票据	-	-
合计	2,710,000.00	1,497,261.80

(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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,291,320.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,291,320.00	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,866,253.76	100.00	1,030,307.77	6.11	15,835,945.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,866,253.76	100.00	1,030,307.77	6.11	15,835,945.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,994,841.05	100.00	851,206.98	5.68	14,143,634.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,994,841.05	100.00	851,206.98	5.68	14,143,634.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,224,949.15	761,247.46	5.00%
1-2年	592,006.13	59,200.61	10.00%
2-3年	1,049,298.48	209,859.70	20.00%
合计	16,866,253.76	1,030,307.77	

(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 179,100.79 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

期末余额前五名的应收账款合计 15,338,827.48 元，占应收账款期末余额合计数的 90.94%，相应计提的坏账准备合计 871,110.12 元。

4、 预付款项

(1) 账龄列示:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,445,752.22	75.04	686,194.37	60.82
1-2 年	598,561.64	18.37	441,996.05	39.18
2-3 年	214,789.61	6.59	-	-
合 计	3,259,103.47	100.00	1,128,190.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额 2,224,640.75 元，占预付款项期末余额合计数的 68.26%。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期 末 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	214,280.83	100.00	31,245.21	14.58	183,035.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	214,280.83	100.00	31,245.21	14.58	183,035.62

种 类	期 初 数				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	比 例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	220,143.33	100.00	17,912.21	8.14	202,231.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	220,143.33	100.00	17,912.21	8.14	202,231.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	70,302.89	3,515.14	5.00%
1-2年	110,647.27	11,064.73	10.00%
2-3年	-	-	20.00%
3-4年	33,330.67	16,665.34	50.00%
合计	214,280.83	31,245.21	

(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 13,333.00 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

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	20,289.00	6,287.00

押金保证金	103,245.00	103,245.00
代垫款	1,076.15	24,263.33
往来款	89,670.68	86,348.00
合 计	214,280.83	220,143.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额前五名的应收账款合计 192,459.68 元，占应收账款期末余额合计数的 89.82%，相应计提的坏账准备合计 25,275.35 元。

6、 存货及其跌价准备

(1) 存货分类：

项 目	期 末 数			期 初 数		
	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	4,674,757.86	-	4,674,757.86	4,154,596.28	-	4,154,596.28
周转材料	677,527.70	-	677,527.70	651,842.26	-	651,842.26
受托加工 商品	33,286.18	-	33,286.18	44,852.45	-	44,852.45
在产品	11,201,190.71	3,430,681.85	7,770,508.86	7,812,981.71	3,598,157.20	4,214,824.51
自制半成 品	2,575,934.84	678,490.53	1,897,444.31	7,274,400.25	3,107,536.48	4,166,863.77
库存商品	30,728,756.25	13,846,665.85	16,882,090.40	31,358,216.00	16,102,251.78	15,255,964.22
委托加工 物资	770,397.72	-	770,397.72	770,405.56	-	770,405.56
低值易耗 品	2,145,973.42	-	2,145,973.42	2,027,105.66	-	2,027,105.66
发出商品	424,090.88	-	424,090.88	-	-	-
合 计	53,231,915.56	17,955,838.23	35,276,077.33	54,094,400.17	22,807,945.46	31,286,454.71

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
受托加工商 品	-	-	-	-	-	-
在产品	3,598,157.20	-167,475.35	-	-	-	3,430,681.85
自制半成品	3,107,536.48	-2,429,045.95	-	-	-	678,490.53
库存商品	16,102,251.78	-2,255,585.93	-	-	-	13,846,665.85
委托加工物 资	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合 计	22,807,945.46	-4,852,107.23	-	-	-	17,955,838.23

7、其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
待抵扣进项税	16,564,800.00	17,122,804.60
合 计	16,564,800.00	17,122,804.60

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	198,340,932.29	369,112,079.93	596,563.09	12,435,145.28	61,526,737.17	642,011,457.76
2. 本期增加金额						
(1) 购置	4,918,775.46	239,754.30	0.00	17,103.56	61,274.11	5,236,907.43
(2) 在建工程转入	462,638.07	2,327,571.43	-	-	-	2,790,209.50
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额						

广东德力光电有限公司
财务报表附注
2017年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	56,623.93	-	-	-	56,623.93
4. 期末余额	203,722,345.82	371,622,781.73	596,563.09	12,452,248.84	61,588,011.28	649,981,950.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,109,097.34	52,372,741.61	182,079.96	4,747,695.27	15,557,512.17	85,969,126.35
2. 本期增加金额						
(1) 计提	3,031,586.09	12,029,839.60	1,141,479.83	24,244.02	3,467,526.98	19,694,676.52
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	16,140,683.43	64,402,581.21	1,323,559.79	4,771,939.29	19,025,039.15	105,663,802.87
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	187,581,662.39	307,220,200.52	-726,996.70	7,680,309.55	42,562,972.13	544,318,147.89
2. 期初账面价值	185,231,834.95	316,739,338.32	414,483.13	7,687,450.01	45,969,225.00	556,042,331.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
LED 外延片、芯片生产线项目	143,908.60	-	143,908.60	2,825,614.37	-	2,825,614.37

合 计	143,908.60	-	143,908.60	2,825,614.37	-	2,825,614.37
-----	------------	---	------------	--------------	---	--------------

(2) 在建工程项目变动情况:

项 目	期 初 数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
LED 外延片、芯片生产线项目	2,825,614.37	121,711.27	2,790,209.50	13,207.54	143,908.60
合 计	2,825,614.37	121,711.27	2,790,209.50	13,207.54	143,908.60

(3) 期末在建工程不存在需补计提减值准备的情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	61,469,016.60	-	2,346,395.74	63,815,412.34
2. 本期增加金额				
(1) 购置	-	-	49,056.60	49,056.60
(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	61,469,016.60	-	2,395,452.34	63,864,468.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,249,350.02	-	558,542.14	6,807,892.16
2. 本期增加金额				
(1) 计提	614,691.42	-	118,357.56	733,048.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	6,864,041.44	-	676,899.70	7,540,941.14
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	54,604,975.16	-	1,718,552.64	56,323,527.80
2. 期初账面价值	55,219,666.58	-	1,787,853.60	57,007,520.18

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

11、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

项 目	期 末 数		期 初 数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,731,811.53	1,159,771.73	7,731,811.53	1,159,771.73
可抵扣亏损	52,791,701.07	7,918,755.16	52,791,701.07	7,918,755.16
合计	60,523,512.60	9,078,526.89	60,523,512.60	9,078,526.89

(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

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,930,277.86	32,252,190.03
可抵扣亏损	87,526,733.11	70,577,193.63
合 计	112,457,010.97	102,829,383.66

(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

年 份	期末余额	期初余额
2017年	-	-
2018年	-	-
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	70,577,193.63	70,577,193.63
2022年	16,949,539.48	-
合 计	87,526,733.11	70,577,193.63

12、其他非流动性资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付长期资产购置款	4,681,462.72	7,485,284.82
预计一年内不能抵扣的待抵扣进项税额	46,832,611.75	49,390,913.54
合 计	51,514,074.47	56,876,198.36

13、应付账款

应付账款按账龄列示

项 目	期 末 数	期 初 数
1年以内	12,768,506.69	12,054,559.83
1年以上	3,296,562.92	1,318,164.29
合 计	16,065,069.61	13,372,724.12

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	955,151.03	10,053,949.74	11,009,100.77	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	808,448.61	808,448.61	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	955,151.03	10,862,398.35	11,817,549.38	-

(2) 短期薪酬列示

项 目	期 初 数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	955,151.03	8,879,172.45	9,834,323.48	-
二、职工福利费	-	470,290.00	470,290.00	-
三、社会保险费	-	397,455.93	397,455.93	-
其中：医疗保险	-	343,891.86	343,891.86	-
工伤保险费	-	31,262.28	31,262.28	-
生育保险费	-	22,301.79	22,301.79	-
四、住房公积金	-	230,760.98	230,760.98	-
五、工会经费和职工教育经费	-	76,270.38	76,270.38	-
合 计	955,151.03	10,053,949.74	11,009,100.77	-

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	772,721.69	772,721.69	-
失业保险费	-	35,726.92	35,726.92	-
合 计	-	808,448.61	808,448.61	-

15、应交税费

项 目	期 末 数	期 初 数
个人所得税	52,954.38	43,925.79
印花税	2,895.35	1,892.00
土地使用税	262,452.60	-
增值税	-	6,127.58
城市维护建设税	-	428.93
房产税	663,383.49	474,689.49
教育费附加	-	183.82
地方教育费	-	122.56
合 计	981,685.82	527,370.17

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
押金保证金	3,100.00	3,100.26
单位往来	542,627.09	11,667.50
员工往来	234,920.35	210,688.93
集团内部单位往来	233,157,498.03	231,841,926.95
其他	902.93	109,678.48
合 计	233,939,048.40	232,177,062.12

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	82,420,921.16	200,000.00	3,529,033.86	79,091,887.30
合 计	82,420,921.16	200,000.00	3,529,033.86	79,091,887.30

涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
宿舍楼公租房中央专项补 助资金	327,059.00	-	4,360.80	-	322,698.20	资产相关
外延片项目建设扶持资金	12,291,666.76	-	491,666.64	-	11,800,000.12	资产相关
大功率 LED 芯片 COB 封装 技术	83,333.24	-	3,333.36	-	79,999.88	资产相关
2014 外经贸发展专项资金 进口贴息	8,363,984.23	-	334,559.34	-	8,029,424.89	资产相关
氮化镓外延片及芯片制造 项目 2013 年贴息	825,000.00	-	33,000.00	-	792,000.00	资产相关
MOCVD 设备补贴	57,750,000.00	-	2,310,000.00	-	55,440,000.00	资产相关
2016 外经贸发展专项资金 进口贴息	2,016,290.27	-	72,010.38	-	1,944,279.89	资产相关
扶持科技发展和小微企业 创业创新专项资金（光致	286,666.66	-	10,000.02	-	276,666.64	资产相关
高效紫外光薄膜 LED 外延 片研发资金	450,000.00	200,000.00	243,182.32	-	406,817.68	资产相关
倒装芯片 CSP 封装关键技 术资金	26,921.00	-	26,921.00	-	-	资产相关
合 计	82,420,921.16	200,000.00	3,529,033.86	-	79,091,887.30	资产相关

18、实收资本

公 司	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

19、资本公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
资本溢价	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-177,322,243.62	
加：本期净利润	-12,459,292.34	
减：提取法定盈余公积	-	净利润的10%
减：应付现金股利或利润	-	
期末未分配利润	-189,781,535.96	

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,255,595.78	59,278,023.55	63,320,045.93	120,450,188.27
其他业务	1,777,808.24	171,513.88	101,182.02	74,403.69
合计	48,033,404.02	59,449,537.43	63,421,227.95	120,524,591.96

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,397.75	12,624.56
土地使用税	262,452.60	392,016.90
房产税	663,383.49	891,092.03
合 计	939,233.84	1,295,733.49

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,173.91	878,784.80
运输费用	18,270.77	25,753.36
折旧与摊销费用	6,978.25	12,898.83

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费用	-	196.22
车辆费用	-	8,400.00
业务费用	173,882.47	177,898.00
差旅费用	36,265.08	139,300.31
办公费用	5,465.03	-
其他	74,982.04	1,102,511.12
合 计	598,017.55	2,345,742.64

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,580,896.07	6,114,261.44
折旧与摊销费用	1,729,573.73	3,386,630.29
税费	-	582,594.09
业务招待与宣传费	17,259.75	68,361.81
办公业务费	585,801.98	2,583,548.62
中介咨询费	660,463.57	94,270.92
差旅费	28,840.63	102,393.26
研试检验费	1,764,079.27	4,948,803.66
其他	247,311.13	32,610.66
合 计	7,614,226.13	17,913,474.75

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	10,342.89	34,366.82
加：手续费等	5,002.29	15,018.36
汇兑损益	90,484.63	314,342.30

合 计	85,144.03	294,993.84
-----	-----------	------------

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	192,433.79	-1,647,162.81
存货跌价损失	-4,852,107.23	22,807,945.46
合 计	-4,659,673.44	21,160,782.65

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	5,554.96
其中：固定资产处置利得	-	5,554.96
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	3,544,033.86	7,244,376.08
其他	28,470.48	43,899.63
合 计	3,572,504.34	7,293,830.67

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按规定计算本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-12,459,292.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,868,893.85
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-

项 目	本期发生额
变更本期递延所得税资产计提税率的影响	-
非应税收入的影响	-72,577.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-600,959.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,542,430.92
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-

29、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,459,292.34	-92,820,967.14
加：计提的资产减值准备	-4,659,673.44	21,160,782.65
固定资产折旧	19,694,676.52	37,849,128.93
无形资产摊销	733,048.98	1,453,265.19
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-5,554.96
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	90,484.63	314,342.30
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-	-
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	862,484.61	6,534,422.31
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,209,201.46	10,804,307.97
经营性应付项目的增加（减：减少）	6,943,127.15	36,053,585.53
计入利润表的资产相关政府补助	-3,529,033.86	-6,661,194.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,466,620.79	14,682,118.43
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	5,579,266.46	5,184,034.42
减：现金的期初余额	5,184,034.42	20,721,511.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	395,232.04	-15,537,477.37

五、或有事项

截至报告日，本公司无需披露的或有事项交易事项。

六、承诺事项

截至报告日，本公司无需披露的承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截止至本财务报告核准日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至报告日，本公司无其他需披露的重要事项。