

深圳市昌红光光电科技有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48430037号

目 录

一、 审计报告.....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	3-4
2、 利润表.....	5
3、 现金流量表.....	6
4、 股东权益变动表.....	7-8
5、 财务报表附注.....	9-31
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

审计报告

瑞华审字[2017]48430037 号

深圳市昌红光电科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市昌红光电科技有限公司（以下简称“昌红光电公司”）的财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-5 月的利润表、现金流量表和股东权益变动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昌红光电公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市昌红光电科技有限公司 2017 年 5 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

2017 年 7 月 28 日

中国注册会计师

郑 龙 兴

中国注册会计师

黄 利

资产负债表

2017年5月31日

编制单位：深圳市昌红光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	7,160,146.49	2,641,554.11
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	2	5,025,300.00	19,288,132.01
应收账款	3	14,651,370.71	22,644,448.29
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	230,105.00	239,908.00
存货	5	4,111,898.02	5,225,468.31
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	6	366,685.54	358,976.80
其他流动资产	7	5,635,482.16	6,283,654.19
流动资产合计		37,180,987.92	56,682,141.71
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	50,858,747.74	53,431,533.39
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	9	444,457.25	587,641.74
递延所得税资产	10	3,903,662.78	3,598,956.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		55,206,867.77	57,618,132.04
资产总计		92,387,855.69	114,300,273.75

资产负债表（续）

2017年5月31日

编制单位：深圳市昌红光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	11	-	5,000,000.00
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	12	3,355,674.72	11,438,749.59
预收款项		-	-
应付职工薪酬	13	236,033.00	410,486.00
应交税费	14	8,644.65	12,609.94
应付利息	15	7,535,795.68	6,458,491.00
应付股利		-	-
其他应付款	16	57,073,891.27	62,873,240.89
持有待售的处置组中的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		68,210,039.32	86,193,577.42
非流动负债：			
长期借款	17	26,000,000.00	29,000,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		26,000,000.00	29,000,000.00
负债合计		94,210,039.32	115,193,577.42
股东权益：			
股本	19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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	20	-11,822,183.63	-10,893,303.67
股东权益合计		-1,822,183.63	-893,303.67
负债和所有者权益总计		92,387,855.69	114,300,273.75

利润表

2017年1-5月

编制单位：深圳市昌红光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	21	20,505,453.46	82,438,909.61
减：营业成本	21	18,262,135.79	69,372,706.89
税金及附加	22	22,687.00	17,785.67
销售费用	23	438,717.52	2,165,690.70
管理费用	24	1,102,365.06	4,280,192.48
财务费用	25	1,736,590.81	5,132,292.02
资产减值损失	26	219,493.97	341,381.34
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）	27	-	6,835.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,276,536.69	1,135,696.12
加：营业外收入	28	48,500.00	74,408.62
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	29	5,549.14	12,986.06
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,233,585.83	1,197,118.68
减：所得税费用	30	-304,705.87	308,837.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-928,879.96	888,281.24
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		-928,879.96	888,281.24

现金流量表

2017年1-5月

编制单位：深圳市昌红光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
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		45,704,287.23	74,573,118.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,702.43	240,782.88
经营活动现金流入小计		45,827,989.66	74,813,900.88
购买商品、接受劳务支付的现金		24,855,956.29	68,867,293.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,778,490.88	5,906,568.45
支付的各项税费		48,793.26	22,522.79
支付其他与经营活动有关的现金		155,925.69	2,766,047.87
经营活动现金流出小计		26,839,166.12	77,562,432.68
经营活动产生的现金流量净额		18,988,823.54	-2,748,531.80
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			6,835.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流入小计			5,006,835.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,075.60	240,270.10
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计		25,075.60	5,240,270.10
投资活动产生的现金流量净额		-25,075.60	-233,434.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,789,323.60	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,498.86	1,948,172.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,416,822.46	10,948,172.72
筹资活动产生的现金流量净额		-14,416,822.46	5,051,827.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,333.10	-204,045.23
五、现金及现金等价物净增加额		4,518,592.38	1,865,815.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,641,554.11	775,738.35
六、期末现金及现金等价物余额		7,160,146.49	2,641,554.11

股东权益变动表

2017年1-5月

编制单位：深圳市昌红光光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00										-10,893,303.67	-893,303.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00										-10,893,303.67	-893,303.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-928,879.96	-928,879.96
（一）综合收益总额											-928,879.96	-928,879.96
（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、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												
（四）股东权益内部结转												
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	10,000,000.00										-11,822,183.63	-1,822,183.63

股东权益变动表

2017年1-5月

编制单位：深圳市昌红光电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00										-11,781,584.91	-1,781,584.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00										-11,781,584.91	-1,781,584.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											888,281.24	888,281.24
（一）综合收益总额											888,281.24	888,281.24
（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、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												
（四）股东权益内部结转												
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	10,000,000.00										-10,893,303.67	-893,303.67

深圳市昌红光电科技有限公司
2017年1-5月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市昌红光电科技有限公司

法定代表人: 李焕昌

注册资本: 人民币 1,000 万元

公司注册地址: 深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区莹展工业区 B4 栋

公司成立日期: 2014 年 5 月 20 日

(二) 公司历史沿革

深圳市昌红光电科技有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2014 年 5 月 20 日,注册资本 800 万元人民币,由深圳市昌红科技股份有限公司以货币出资,取得了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为: 440301109388883 企业法人营业执照。

根据公司 2014 年 7 月 18 日的股东会决议和修改后的章程规定,增加注册资本 200 万元人民币,由深圳市富泰瑞实业投资有限公司以货币出资。

增资后公司注册资本为 1,000 万元人民币。其中,深圳市昌红科技股份有限公司出资 800 万元,占股 80%;深圳市富泰瑞实业投资有限公司出资 200 万元,占股 20%。

(三) 公司经营范围及主营业务

经营范围: 经营进出口业务。(法律法规需经审批的,取得审批后方可经营;法律法规禁止的不得经营)。导光零组件、背光源产品、液晶模组产品、液晶电视整机的设计、制造及生产。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于2017年7月28日经本公司执行董事批准报出。

二、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 42 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”)的规定编制。

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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2017 年 5 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。

4、外币业务

(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;以及③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。

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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	-	-
其中: [3 个月以内]	-	-
[4~12 个月]	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 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。

④ 合并范围内关联方应收账款不计提坏账。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

(1) 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等七大类。

(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。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 其他说明

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。

8、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。

9、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

10、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。

11、职工薪酬

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。

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

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）。

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。

12、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。

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。

13、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、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期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所有者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所有者权益，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。

15、重要会计政策、会计估计的变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	按应纳增值税的7%计缴。
教育附加费	按应纳增值税的3%计缴。
地方教育附加费	按应纳增值税的2%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目含公司财务报表主要项目注释除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年5月31日，本期指2017年1-5月，上期指2016年。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,921.90	861.90
银行存款	7,157,224.59	2,640,692.21
合 计	7,160,146.49	2,641,554.11

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,025,300.00	16,288,132.01
商业承兑汇票	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,025,300.00	19,288,132.01

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,694,373.62	100.00	43,002.91	22,644,448.29	100.00%	-
其中：3 个月以内	13,834,315.36	94.15		22,644,448.29	100.00%	-
4-12 个月	860,058.26	5.85	43,002.91			

(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 43,002.91 元；

(3) 本期无核销的应收账款；

(4) 本公司期末余额前五名应收账款金额为 14,526,843.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 42,622.91 元，

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	225,850.00	97.62	-	239,750.00	99.79	250.00

其中：3个月以内	225,850.00	97.62	-	234,750.00	97.71	-
4-12个月	-	-	-	5,000.00	2.08	250.00
1-2年	5,000.00	2.16	1,000.00	510.00	0.21	102.00
2-3年	510.00	0.22	255.00			
合计	231,360.00	100.00	1,255.00	240,260.00	100.00	352.00

(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 903.00 元；

(3) 本期无核销的其他应收款；

(4) 本公司期末余额前四名其他应收款金额为 231,360.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%；

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,129,826.97	-	1,129,826.97
产成品	3,358,960.85	636,370.51	2,722,590.34
发出商品	271,840.33	12,359.62	259,480.71
合计	4,760,628.15	648,730.13	4,111,898.02

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,343,973.33	-	1,343,973.33
产成品	4,354,637.05	473,142.07	3,881,494.98
合计	5,698,610.38	473,142.07	5,225,468.31

(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	
产成品	473,142.07	175,588.06	-	-	-	648,730.13

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	366,685.54	358,976.80	详见附注六、9

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	5,635,482.16	6,283,654.19

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	66,843,909.05	9,658.12		66,853,567.17
其中：机器设备	64,826,542.69			64,826,542.69
电子设备	277,478.00			277,478.00
办公及其他设备	1,739,888.36	9,658.12		1,749,546.48
二、累计折旧合计	13,412,375.66	2,582,443.77		15,994,819.43
其中：机器设备	12,616,819.73	2,430,995.90		15,047,815.63
电子设备	129,376.91	42,747.29		172,124.20
办公及其他设备	666,179.02	108,700.58		774,879.60
三、账面净值合计	53,431,533.39			50,858,747.74
其中：机器设备	52,209,722.96			49,778,727.06
电子设备	148,101.09			105,353.80
办公及其他设备	1,073,709.34			974,666.88
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
电子设备				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	53,431,533.39			50,858,747.74
其中：机器设备	52,209,722.96			49,778,727.06
电子设备	148,101.09			105,353.80
办公及其他设备	1,073,709.34			974,666.88

(2) 本公司固定资产不存在被抵押、质押等所有权受到限制的情况。

(3) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本期末无持有待售的固定资产。

(7) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
原值	1,767,017.35	15,417.48			1,782,434.83
减：累计摊销	820,398.81		150,893.23		971,292.04
减：转一年内到期的非流动资产	358,976.80				366,685.54
合计	587,641.74				444,457.25

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的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	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	692,988.04	173,247.01	473,494.08	118,373.52
可抵扣亏损	14,921,663.08	3,730,415.77	13,922,333.55	3,480,583.39
合计	15,614,651.12	3,903,662.78	14,395,827.63	3,598,956.91

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	5,000,000.00

注：2016年6月6日，深圳市昌红光电有限公司与中国银行坪山支行签订了编号为2016圳中银岗额协字第0000452号《授信额度协议》，循环额度为人民币4000万元，授信期间为本协议生效之日起至2017年6月6日。在此授信协议下，深圳市昌红光电有限公司与中国银行坪山支行签订了编号为2016圳中银岗借字第0000452号《流动资金借款合同》，借款金额人民币500万元整，借款期限6个月，借款用途为采购原材料，采用浮动利率，以实际提款日为结算日，每六个月一个浮动周期。同日，中国银行股份有限公司坪山支行与自然人黄德霖、深圳市富泰瑞实业投资有限公司、深圳市昌红科技股份有限公司分别签订了编号为2016圳中银岗保字第0000452-1号、2016圳中银岗保字第0000452-2号和2016圳中银岗保字第0000452-3号的《最高额保证

合同》，对此作出保证。截至 2017 年 5 月 31 日，该款项已还清。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,917,408.90	11,295,773.71
1-2 年	295,476.94	60,596.88
2-3 年	60,409.88	82,379.00
3 年以上	82,379.00	
合 计	3,355,674.72	11,438,749.59

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	410,486.00	1,537,275.05	1,711,728.05	236,033.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	80,292.84	80,292.84	-
合 计	410,486.00	1,617,567.89	1,792,020.89	236,033.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	401,939.00	1,428,428.95	1,601,912.95	228,455.00
2、职工福利费	8,547.00	94,145.00	95,114.00	7,578.00
3、社会保险费	-	14,701.10	14,701.10	-
其中：医疗保险费	-	8,863.70	8,863.70	-
工伤保险费	-	2,889.65	2,889.65	-
生育保险费	-	2,947.75	2,947.75	-
4、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	410,486.00	1,537,275.05	1,711,728.05	236,033.00

(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
1、基本养老保险	-	74,529.67	74,529.67	-
2、失业保险费	-	5,763.17	5,763.17	-
合 计	-	80,292.84	80,292.84	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司在深圳缴纳了养老保险和失业保险，按员工基本工资的 13%缴纳的养老保险，按员工基本工资的 1%缴纳的失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	7,644.25	10,289.74
印花税	1,000.40	2,320.20
合计	8,644.65	12,609.94

15、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	7,535,795.68	6,458,491.00

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	57,044,984.28	62,838,995.20
其他	28,906.99	34,245.69
合计	57,073,891.27	62,873,240.89

17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,000,000.00	29,000,000.00

注：2014年10月10日，深圳市昌红光电科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为2014圳中银岗借字第000029号的固定资产借款合同，借款金额为人民币6000万元，借款期限为60个月，借款用途为机器设备采购或置换前期自有资金投入，利率为人民银行三至五年（含五年）期贷款基准利率上浮3%，按月结算，每月20日为结算日，21日为付息日。同日，深圳市昌红科技股份有限公司、深圳市富泰瑞实业投资有限公司、黄德霖（富泰投资的法人）分别与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签署2014圳中银岗保字第000029-1号、000029-2号、000029-3号担保合同提供连带责任保证。

实际借款日期:2014年10月30日借款1,500万元,2014年12月30日借款2,500万元,累计借款4,000万元,于2019年10月30日到期。2015年归还借款200万元,2016年归还借款900万元,2017年3月归还借款300万元,截至2017年05月31日借款余额为2,600万元。

18、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2016年度创新创业专项资金剩余项目资助	48,500.00	-	-	-	-	48,500.00	-	是

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016年度创新创业专项资金剩余项目资助	48,500.00	-	48,500.00	-

3、本期退回的政府补助情况

无

19、实收资本（股本）

	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
深圳市昌红科技股份有限公司	80.00%	8,000,000.00	80.00%	8,000,000.00
深圳市富泰瑞实业投资有限公司	20.00%	2,000,000.00	20.00%	2,000,000.00
合计	100.00%	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,893,303.67	-11,781,584.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 期	上 期
调整后期初未分配利润	-10,893,303.67	-11,781,584.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-928,879.96	888,281.24
期末未分配利润	-11,822,183.63	-10,893,303.67

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	20,418,530.55	18,262,135.79	81,489,953.87	69,313,526.03
其他业务	86,922.91	-	948,955.74	59,180.86
合 计	20,505,453.46	18,262,135.79	82,438,909.61	69,372,706.89

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	22,687.00	17,785.67

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售货运费	418,106.16	1,938,308.30
样品费	15,538.26	113,350.96
差旅费	4,877.50	63,685.10
其他	195.60	50,346.34
合 计	438,717.52	2,165,690.70

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	194,884.83	1,028,413.92
福利费及社保费	69,594.06	264,756.45
研发费用	562,766.16	356,065.21
产品报废损失	142,822.68	2,080,199.66
折旧费	23,798.45	57,155.38
业务招待费	23,033.00	95,577.75

项 目	本期发生额	上期发生额
小车费用	17,672.00	109,361.70
租赁费	25,989.36	62,805.48
水电费	31,979.22	114,725.27
办公费	6,249.88	26,782.11
其他	3,575.42	84,349.55
合 计	1,102,365.06	4,280,192.48

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,704,803.54	4,949,941.10
减：利息收入	4,648.98	28,061.71
汇兑损益	36,142.78	204,045.23
银行手续费	293.47	6,367.40
合 计	1,736,590.81	5,132,292.02

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	43,905.91	-131,760.73
存货跌价损失	175,588.06	473,142.07
合 计	219,493.97	341,381.34

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-	6,835.61

28、营业外收入

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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	48,500.00	72,498.00	48,500.00
其他	-	1,910.62	-
合 计	48,500.00	74,408.62	48,500.00

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,549.14	12,986.06	5,549.14

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-304,705.87	308,837.44

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-928,879.96	888,281.24
加：资产减值准备	219,493.97	341,381.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,582,443.77	6,189,062.93
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	150,893.23	355,493.43
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,740,946.32	5,153,986.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-6,835.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-304,705.87	308,837.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	937,982.23	-1,541,696.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,721,806.68	-17,079,933.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,131,156.83	2,642,891.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,988,823.54	-2,748,531.80

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,160,146.49	2,641,554.11
减：现金的期初余额	2,641,554.11	775,738.35
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	4,518,592.38	1,865,815.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,160,146.49	2,641,554.11
其中：库存现金	2,921.90	861.9
可随时用于支付的银行存款	7,157,224.59	2,640,692.21
二、现金等价物		-
三、年末现金及现金等价物余额	7,160,146.49	2,641,554.11

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市昌红科技股份有限公司	深圳	生产	502,500,000.00	80.00	80.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市富泰瑞实业投资有限公司	对本公司持股 20%的股东
黄德霖	深圳市富泰瑞实业投资有限公司的股东及法定代表人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市昌红科技股份有限公司	借款利息	1,087,229.50	3,018,276.64

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市昌红科技股份有限公司	4,800 万元	2014-10-30	2021-10-30	否
深圳市富泰瑞实业投资有限公司、黄德霖	1,200 万元	2014-10-30	2021-10-30	否
深圳市昌红科技股份有限公司	3,200 万元	2016-6-6	2017-6-6	是
深圳市富泰瑞实业投资有限公司、黄德霖	800 万元	2016-6-6	2017-6-6	是

深圳市昌红科技股份有限公司为本公司向中国银行股份有限公司的长期借款提供最高限额为 4,800 万元的保证。本公司的少数股东深圳市富泰瑞实业投资有限公司及其法人黄德霖，共同为昌红光电向中国银行股份有限公司的长期借款提供最高限额为 1,200 万元的保证。

深圳市昌红科技股份有限公司为本公司向中国银行股份有限公司的短期借款提供最高限额为 3,200 万元的保证。本公司的少数股东深圳市富泰瑞实业投资有限公司及其法人黄德霖，共同为昌红光电向中国银行股份有限公司的短期借款提供最高限额为 800 万元的保证。

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
深圳市昌红科技股份有限公司	4,579.00	4,579.00
其他应付款：		
深圳市昌红科技股份有限公司	57,044,984.28	62,838,995.20
应付利息：		
深圳市昌红科技股份有限公司	7,505,421.40	6,418,191.90

八、承诺及或有事项

截止 2017 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无资产负债表日后事项。

深圳市昌红光电科技有限公司

2017 年 7 月 28 日

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

日期： _____ 日期： _____ 日期： _____