



深圳光韵达光电科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、业绩预测等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第九节 公司债相关情况 .....	44
第十节 财务报告 .....	45
第十一节 备查文件目录 .....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳光韵达光电科技股份有限公司
吉安光韵达、光韵达实业、原控股股东	指	吉安光韵达投资管理有限公司，公司原控股股东，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，本公司全资子公司
天津光韵达	指	天津光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
光韵达激光	指	深圳光韵达激光应用技术有限公司，本公司全资子公司
杭州光韵达	指	杭州光韵达光电科技有限公司，本公司控股子公司
厦门光韵达	指	厦门光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
昆山明创	指	昆山明创电子科技有限公司，本公司全资子公司
东莞光韵达	指	东莞光韵达光电科技有限公司，本公司全资子公司
香港光韵达	指	光韵达（香港）投资控股有限公司，本公司全资子公司
武汉光韵达	指	武汉光韵达科技有限公司，本公司控股子公司
上海医疗	指	上海光韵达数字医疗科技有限公司，本公司控股子公司
金东唐	指	上海金东唐科技有限公司（原名为上海金东唐科技股份有限公司），本公司全资子公司
光韵达机电	指	深圳光韵达机电设备有限公司，本公司控股子公司
韩国光韵达	指	SUNSHINE TECHNOLOGY KOREA CO., LTD，本公司控股的孙公司
苏州自动化	指	苏州光韵达自动化设备有限公司，本公司控股的孙公司
齐新旺	指	惠州市齐新旺科技有限公司，本公司控股的孙公司
极臻三维	指	上海极臻三维设计有限公司，本公司的参股公司
富通尼激光	指	富通尼激光科技（东莞）有限公司，本公司的参股公司
菠萝三维	指	深圳菠萝三维网络有限公司，本公司的参股公司
《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。
ITE	指	Intelligent test equipment, 即智能测试设备
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。
BtoB 测试技术	指	对电子模组上的连接器直接设针的一种测试方法, 可应用于线路板测试。
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、软硬结合板成型、覆盖膜开窗等。
元	指	人民币元
报告期	指	2017 年 1—6 月
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

注：本报告中，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	光韵达	股票代码	300227
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备

置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 03 月 28 日	深圳市	91440300778790429A	91440300778790429A	91440300778790429A
报告期末注册	2017 年 01 月 06 日	深圳市	91440300778790429A	91440300778790429A	91440300778790429A
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 12 月 06 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

因 2015 年度业绩未达标，经董事会审议通过，公司回购注销限制性股票共计 182.65 万股，截至 2016 年 12 月 6 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续；2017 年 1 月 6 日在深圳市市场监督管理局完成变更备案手续。本次变更，公司注册资本由 139,150,000 元变更为 137,323,500 元。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	184,668,931.70	109,225,322.05	69.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,137,224.85	408,278.30	3,362.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,282,784.98	-925,826.03	1,426.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,833,091.01	6,220,625.24	411.73%
基本每股收益（元/股）	0.0944	0.0029	3,155.17%
稀释每股收益（元/股）	0.0944	0.0029	3,155.17%

加权平均净资产收益率	2.95%	0.11%	2.84%
	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）	961,256,347.42	689,782,206.93	39.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	656,693,650.38	386,576,834.78	69.87%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0953
-----------------------	--------

## 五、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。

## 六、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）	-29,789.97	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）	2,172,774.10	公司及子公司获得的各项补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,895.77	
减：所得税影响额	327,909.08	
少数股东权益影响额（税后）	6,530.95	
合计	1,854,439.87	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司是国内领先的激光智能制造解决方案提供商，以精密激光应用技术研究为基础，致力于利用“精密激光技术”+“智能技术”取代和突破传统的生产方式，实现产品的高集成度、小型化、个性化。为了优化业务结构，公司在自动化、智能制造领域进行战略布局，以现金及非公开发行股票的方式收购金东唐 100% 股权，并在报告期内完成资产交割手续，自 2017 年 4 月份开始并入合并报表。金东唐是一家以智能检测设备（ITE, Intelligent test equipment）为主的综合测试解决方案提供商，掌握了业内领先的 BtoB 测试技术、微针测试技术，并自主研发自动化测试系统、视觉检测技术等，广泛应用于消费电子、汽车、新能源等行业。金东唐的加入，公司增加新的产品，报告期内公司的主要产品包括五大类别：SMT 类、PCB 类、LDS 类、3DP 类、ITE 类。

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 类业务为服务类型业务，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、PCB 分板、软硬结合板激光切割及钻孔等；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；ITE 类产品主要应用领域包括线路板及智能终端等消费电子产品测试，包括测试治具、智能检测设备等。

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。由于市场饱和以及颠覆性创新缺乏，外需疲软，通信设备等成熟领域增速持续下降，导致电子信息制造业整体增速明显下滑。在全球市场萎缩的大背景下，虽然我国品牌在家用视听、计算机、通信设备等市场占比不断提升，但增长压力仍持续加大。报告期内，在行业大环境非常不利的情况下，公司各经营单位加大销售力度，保证产品品质，提升客户服务水平，全力拓展业务，各大产品在去年的基础上继续稳步经营，公司主营业务中：PCB 类业务业绩较去年同期有较大幅度的增长、SMT 类业务业绩继续保持稳定增长，3DP 类业务业绩也明显好于上年同期，而新加入的金东唐的 ITE 类业务保持较好的势头稳定发展，综上使得整体业务收入较上年同期有较大幅度增长，几大业务中仅 LDS 业务由于整个行业处于低迷状态，上半年业绩未达预期。各类产品具体业绩情况详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“二、主营业务分析”之“占比 10% 以上的产品或服务情况”。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内公司发行股份 12,454,152 股，增加注册资本 12,454,152 元
固定资产	报告期内公司合并范围扩大（含子公司金东唐净资产 1,924 万元）所致
无形资产	报告期内合并范围扩大（子公司金东唐无形资产）所致
在建工程	报告期内苏州光韵达精密基地工程完工及设备转入固定资产所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。报告期内，公司研发总监辞职，其工作已做好交接，不会对公司经营造成影响。

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

### 1、技术优势

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

本公司是精密激光智能制造服务专业提供商，潜心研究激光技术多年，目前对红外激光、紫外激光、超快激光、CO<sub>2</sub> 激光等有比较深入的研究，将光学、计算机、电子、机械等技术相结合，充分发挥各类激光的特点，将其应用于电子信息各子行业、以及汽车、模具、医疗、文化创意等行业。公司目前已具备激光减成法、等成法、加成法三大类工艺手段，通过产品设计、工艺改进、过程控制、效率提升等措施，生产出高质量、符合行业要求的产品，提供行业所需要的服务，并能够持续不断的改进和发展。公司的激光产品和服务实现了应用行业的技术和工艺水平的升级，使其朝精细化、精密化方向发展，从而帮助客户提升产品的附加值、并带动行业的发展。

公司拥有专业的研发团队、先进的研发设备，紧随技术前沿、贴近市场需求，不断引进高端技术人才，专注于激光创新应用、智能制造技术的研究开发，并将研发成果逐步产业化，成为公司未来发展的利润增

长点。雄厚的技术实力是公司未来发展最重要的竞争力之一。

## 2、贴近主要市场和客户的网点布局优势

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

公司自成立以来，即把贴近主要市场和客户建立经营网点作为公司的重要发展战略。截至目前，公司的经营网点是同行业中最多、覆盖面最广的企业，已在全国电子产品制造聚集地建立了 30 多个激光加工站，形成了华南、华东、华北三大服务区域，为全国绝大部分客户提供及时、方便的个性化服务。公司的网点布局优势，树立了良好的口碑，为进一步深入开拓市场奠定了坚实基础。

## 3、品牌及客户优势

“光韵达”品牌是深圳市知名品牌、广东省著名商标，并被中国电子商会评为中国电子企业最有潜力品牌。公司被评为“最具创造力企业”、“自主创新标杆企业”、“深圳工匠培育示范单位”，连续多年被广东省电子学会 SMT 委员会授予“中国 SMT 最佳用户服务奖”，多次荣获“中国 SMT 创新成果奖”、“中国最佳用户服务奖”，公司两项纪录荣获“深圳市企业新纪录”，并摘得“自主创新企业金奖”，公司主导《表面贴装技术印刷模板》行业标准制定，董事长侯若洪先生荣获工业总会颁发的“企业家特别贡献奖”，并被评为“广东省年度经济风云人物”。公司多年来在技术、品质、服务、规模等方面的良好表现，已获业界认可，同时公司是精密激光智能制造类的第一家上市公司，在业界拥有良好的口碑和知名度。

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

## 4、激光综合制造能力

精密激光智能制造和服务行业是一个新兴的行业，客户可根据自身需求，订制各类产品。目前，公司拥有具有世界顶级水平的高精密度、高性能的各类精密激光设备百余台，可以提供 SMT 激光模板、各类金属及非金属精密零件、HDI 钻孔、柔性线路板激光成型、紫外激光钻孔、LDS 业务、3D 打印等众多产品和服务。公司也在进一步延伸激光应用和智能制造产业链，本公司收购金东唐后，公司将在智能检测领域拥有强大的技术能力，同时公司业务与金东唐业务发挥协同效应，可以增强本公司的核心竞争力。目前，本公司激光综合制造能力和产能在同行业排名第一。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017 年公司积极面对市场的挑战，年初围绕“精密激光”+“智能制造”的战略方针，认真总结、科学规划、积极部署，详细制订切实可行的全年工作目标和计划，并在工作中逐项落实、定期总结、及时改善。

2017 年上半年，公司经营上内生外延，积极优化产品结构，上半年各项业务继续保持稳步增长的势头；其中 PCB 类业务较去年同期有较大幅度的增长，SMT 类业务继续保持平稳增长，3DP 类业务业绩也明显好于上年同期；同时本公司重大资产重组收购上海金东唐科技有限公司事项在报告期内获得中国证监会审核通过，并完成了交割及工商变更登记手续，自 2017 年 4 月开始并入本公司合并报表。报告期内，实现营业收入 184,668,931.70 元，较上年同比增长 69.07%；实现营业利润 13,529,424.60 元，较上年同比增长 1,196.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,137,224.85 元，较上年同比增长 3,362.64%。

在管理上，继续完善和推进“大平台+小团队”的管理模式，充分调动和提升全员工作积极性，提升工作效率，营造积极敬业、团结互助的工作氛围。销售策略上，大力推广公司各类产品，同时利用公司大平台发挥协同效应，各子公司间通力合作，共同为客户提供更优、更便捷、更全面的产品和服务，提升公司业绩和盈利能力。

2017 年 4 月金东唐正式成为公司一员，报告期内，金东唐团队稳定、经营情况良好。同时，为了更好的发展自动化设备及 3D 打印设备业务，公司以增资扩股方式取得惠州市齐新旺科技有限公司 60%股权；同时出资设立控股子公司深圳光韵达机电设备有限公司。新公司成立初期，业务即迅速展开，报告期内均经营稳定，取得了一定的业绩。

报告期内，主要财务指标如下：

#### 一、资产负债表类项目

序号	项目	期末数	年初数	增减率
1	货币资金	81,603,153.08	33,959,097.53	140.30%
2	应收票据	13,841,180.26	5,204,119.99	165.97%
3	预付款项	12,313,722.25	3,858,044.22	219.17%
4	其他应收款	5,578,581.64	1,781,796.73	213.09%
5	存货	74,163,781.57	33,720,990.90	119.93%
6	在建工程	5,426,887.79	12,953,623.37	-58.11%
7	无形资产	59,971,045.60	18,498,513.99	224.19%
8	商誉	108,717,401.22	3,809,123.37	2754.13%
9	其他非流动资产	11,783,425.24	4,804,016.27	145.28%

10	短期借款	155,150,000.00	113,000,000.00	37.30%
11	应付票据	89,418.00	400,000.00	-77.65%
12	应付账款	68,299,981.29	50,097,684.39	36.33%
13	应付利息	403,316.63	220,606.60	82.82%
14	其他应付款	7,943,342.98	42,248,139.04	-81.20%
15	一年内到期的非流动负债	4,572,668.79	35,520,858.96	-87.13%
16	长期借款	4,000,000.00	7,000,000.00	-42.86%
17	长期应付款	1,863,561.19		100.00%
18	递延收益	25,255,974.07	19,421,211.65	30.04%
19	资本公积	356,894,757.21	111,996,083.46	218.67%

1、货币资金：比期初上升 140.30%，主要系报告期内合并范围增加、同时本公司发行股份收到募集资金以及货款回收增长所致；

2、应收票据：比期初上升 165.97%，主要系报告期内销售货物收到客户票据增加所致；

3、预付账款：比期初上升 219.17%，主要系报告期内公司因扩大生产规模预付款增加所致；

4、其他应收款：比期初上升 213.09%，主要系报告期内合并范围增加了新收购金东唐公司的保理费等所致；

5、存货：比期初上升 119.93%，主要系报告期内合并范围增加所致；

6、在建工程：比期初下降 58.11%，主要系报告期内苏州光韵达精密基地工程完工及设备转入固定资产所致；

7、无形资产：比期初上升 224.19%，主要系报告期内合并范围增加了新收购金东唐公司的发明专利、实用新型、著作权所致；

8、商誉：比期初上升 2,754.13%，主要系报告期内收购金东唐产生商誉所致；

9、其他非流动资产：比期初上升 145.28%，主要系报告期内公司因生产规模扩大而加大投入预付的设备款增加所致；

10、短期借款：比期初上升 37.3%，主要系报告期内因销售及生产规模扩大而增加了银行贷款所致；

11、应付票据：比期初下降 77.65%，主要系报告期内应付供应商票据减少所致；

12、应付账款：比期初上升 36.33%，主要系报告期内因合并范围增加金东唐应付供应商货款所致；

13、应付利息：比期初上升 82.82%，主要系报告期内银行贷款增加而增加了计提贷款利息所致；

14、其他应付款：比期初下降 81.2%，主要系报告期内归还原控股股东吉安光韵达的借款所致；

15、一年内到期的非流动负债：比期初下降 87.13%，主要系报告期内偿还了一年内到期的长期借款及长期应付款所致；

16、长期借款：比期初下降 42.86%，主要系报告期内归还部分银行长期借款所致；

17、长期应付款：比期初上升 100%，主要系报告期内本公司下属子公司设备分期款增加所致；

18、递延收益：比期初上升 30.04%，主要系报告期内本公司及下属子公司收到政府补助增加所致；

19、资本公积：同比上升 218.67%，主要系报告期内公司非公开发行股票溢价部分计入资本公积资金公积所致。

## 二、损益类项目

序号	项目	本年数	上年数	增减率
1	营业收入	184,668,931.70	109,225,322.05	69.07%
2	营业成本	104,041,835.13	65,248,758.92	59.45%
3	税金及附加	2,432,261.07	1,126,196.02	115.97%
4	管理费用	33,398,314.85	19,891,672.23	67.90%
5	财务费用	4,203,599.28	2,764,724.35	52.04%
6	资产减值损失	48,536.87	82,532.90	-41.19%
7	营业外收入	2,233,593.08	1,628,159.83	37.19%
8	所得税费用	2,722,154.89	1,118,682.33	143.34%

1、营业收入：同比上升 69.07%，主要系报告期内公司合并范围增加，同时公司业务销售订单增加所致；

2、营业成本：同比上升 59.45%，主要系报告期内公司合并范围增加，同时销售订单增加，营业成本同比增加所致；

3、税金及附加：同比上升 115.97%，主要系报告期内公司合并范围增加，同时公司营业收入增加所致；

4、管理费用：同比上升 67.9%，主要系报告期内合并范围增加，同时公司上半年加大研发投入所致；

5、财务费用：同比上升 52.04%，主要系报告期内公司因生产规模扩大，短期银行贷款增加，支付银行利息同比增加所致；

6、资产减值损失：同比下降 41.19%，主要系报告期内应收账款回收加快，计提坏账准备减少所致；

7、营业外收入：同比上升 37.19%，主要系报告期内本公司及下属子公司收到政府补助同比增加所致；

8、所得税费用：同比上升 143.34%，主要系报告期内利润总额同比增加所致。

## 三、现金流量表项目

序号	项目	本年数	上年数	增减率
1	销售商品、提供劳务收到的现金	192,746,716.50	111,547,278.17	72.79%
2	收到的税费返还	724,841.40	1,127,385.36	-35.71%
3	收到的其它与经营活动有关的现金	9,102,113.89	3,280,523.39	177.46%
4	购买商品、接受劳务支付的现金	66,476,536.78	39,473,055.58	68.41%
5	支付给职工以及为职工支付的现金	47,340,430.26	33,254,640.41	42.36%
6	支付的各项税费	25,958,271.86	13,819,010.60	87.84%
7	支付的其它与经营活动有关的现金	30,965,341.88	23,187,855.09	33.54%
8	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,695,051.33	27,983,750.51	-47.49%

9	投资支付的现金		5,000,000.00	-100.00%
10	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	88,979,000.00		100.00%
11	吸收投资收到的现金	124,394,995.56		100.00%
12	收到的其它与筹资活动有关的现金		25,900,000.00	-100.00%
13	偿还债务支付的现金	70,350,000.00	47,000,000.00	49.68%

1、销售商品、提供劳务收到的现金：同比上升 72.79%，主要是系报告期内合并范围增加、同时因销售收入增加而销售商品收到的现金增加所致；

2、收到的税费返还：同比下降 35.71%，主要系报告期内本公司及下属子公司退税款同比减少所致；

3、收到的其它与经营活动有关的现金：同比上升 177.46%，主要系报告期内收到的各项政府补助同比增加所致；

4、购买商品、接受劳务支付的现金：同比上升 68.41%，主要系报告期内合并范围增加所致；

5、支付给职工以及为职工支付的现金：同比上升 42.36%，主要系报告期内合并范围增加所致；

6、支付的各项税费：同比上升 87.84%，主要系报告期内合并范围增加，同时营业收入增加而支付的税金增加所致；

7、支付的其他与经营活动有关的现金：同比上升 33.54%，主要系报告期内合并范围增加所致；

8、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 47.49%，主要系报告期内本公司及下属子公司购买固定资产同比减少所致；

9、投资支付的现金：同比下降 100%，主要系上年支付极臻三维投资款 500 万元，而本报告期未发生；

10、取得子公司及其他营业单位支付的现金：同比上升 100%，主要系报告期内收购金东唐 100% 股权支付的现金所致；

11、吸收投资收到的现金：同比上升 100%，主要系报告期内本公司向特定投资者孙晖发行股份募集的资金所致；

12、收到的其它与筹资活动有关的现金：同比下降 100%，主要系去年同期向原控制股东吉安光韵达借款，而本年未发生；

13、偿还债务支付的现金：同比上升 49.68%，主要系报告期本公司归还短期借款同比增加所致。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	184,668,931.70	109,225,322.05	69.07%	主要系报告期内公司业务销售订单增加,以及合并范围增加
营业成本	104,041,835.13	65,248,758.92	59.45%	报告期内销售业绩增加,销售成本同比增加,以及增加合并范围金东唐、齐新旺
销售费用	27,014,959.89	21,345,577.71	26.56%	报告期内销售增加,销售费用同比增加
管理费用	33,398,314.85	19,891,672.23	67.90%	主要系报告期内合并范围增加,同时公司上半年加大研发投入
财务费用	4,203,599.28	2,764,724.35	52.04%	主要系报告期内公司因生产规模扩大,短期银行贷款增加,支付银行利息同比增加
所得税费用	2,722,154.89	1,118,682.33	143.34%	报告期内利润总额增加,所得税同比增加
研发投入	14,298,190.57	5,816,819.56	145.81%	主要系报告期内合并范围增加,同时公司上半年加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	31,833,091.01	6,220,625.24	411.73%	报告期内收到客户的货款同比增加、合并范围增加
投资活动产生的现金流量净额	-103,584,441.33	-32,903,491.51	214.81%	报告期内收购金东唐而支付的投资款增加
筹资活动产生的现金流量净额	104,511,342.12	25,776,407.35	305.45%	报告期内因收购金东唐收到配套募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	32,751,040.20	-906,458.92	3,713.07%	主要是由于本期经营性现金净流入增加、筹资活动净流入增加,以致本期现金及现金等价物净增加额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

上海金东唐科技有限公司于 2017 年 4 月 1 日并入本公司,并入后该公司成为本公司全资子公司,金东唐:主要生产智能检测设备、自动化设备及治具等高科技企业等,在本公司产品中构成为 ITE(智能测试设备),该公司实收资本 1,720 万元,净资产 7,485.84 万元,完成营业收入 2,057.94 万元,实现净利润 383.13 万元,占公司今年上半年归属股东净利润 27%(本公司收购金东唐事项经中国证监会审核通过后,金东唐从新三板摘牌,公司名称由上海金东唐科技股份有限公司变更为上海金东唐科技有限公司,名称变更而导致营业收入确认延期,故金东唐报告期内业绩贡献较小)。除此之外,本公司其他利润构成无重大变化。

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	93,951,053.36	48,720,218.07	48.14%	34.19%	34.94%	-0.29%
PCB 类	53,682,013.91	27,782,923.45	48.25%	116.88%	80.55%	10.41%
LDS 类	6,489,511.13	7,411,165.77	-14.20%	-33.65%	-17.80%	-22.02%
3DP 类	6,116,150.69	6,771,629.59	-10.72%	69.53%	60.24%	6.42%
ITE 类	20,579,437.71	11,224,317.62	45.46%			
其他业务收入	3,850,764.90	2,131,580.63	44.65%	259.20%	314.67%	-7.40%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	81,603,153.08	8.49%	33,048,400.48	5.21%	3.28%	主要系报告期内合并范围增加、同时本公司发行股份收到募集资金以及贷款回收增加原因所致
应收账款	155,620,399.74	16.19%	106,405,154.26	16.76%	-0.57%	无重大变化
存货	74,163,781.57	7.72%	37,261,132.71	5.87%	1.85%	无重大变化
长期股权投资	2,063,084.72	0.21%			0.21%	东莞富通尼及菠萝三维投资款
固定资产	392,367,779.45	40.82%	326,786,817.80	51.48%	-10.66%	无重大变化
在建工程	5,426,887.79	0.56%	47,671,063.51	7.51%	-6.95%	主要系报告期内苏州光韵达精密基地工程完工及设备转入固定资产所致
短期借款	155,150,000.00	16.14%	117,200,000.00	18.46%	-2.32%	主要系报告期内因销售及生产规模扩大而增加了银行贷款所致
长期借款	4,000,000.00	0.42%	30,000,000.00	4.73%	-4.31%	主要系报告期内归还部分银行长期借款所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，本公司不存在主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押，必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

## 五、投资状况分析

## 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
103,674,051.33	32,983,750.51	214.32%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海金东唐科技有限公司	从事精密机械专业领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，电子测试夹具、模具及电子设备的设计、加工装配，销售精密机械、电子测试夹具、模具、自动化设备及配件，从事货物及技术的进出口业务	收购	221,000,000.00	100.00%	发行股份及配套募集资金	无	长期	智能测试治具	17,250,000.00	3,831,259.56	否	2017年04月13日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	221,000,000.00	--	--	--	--	--	17,250,000.00	3,831,259.56	--	--	--

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用**5、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	35,296
报告期投入募集资金总额	10,729.67
已累计投入募集资金总额	30,778.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]133号《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准以非公开发行方式向孙晖发行股份募集本次重组的配套资金。募集资金总额为人民币132,299,995.56元，扣除本次发行费用人民币8,000,000.00元，募集资金净额为人民币124,299,995.56元。上述募集资金已于2017年4月28日认缴完毕，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字【2017】48490004号验资报告。报告期内，公司共使用募集资金10,729.67万元；另经董事会审议通过，使用2,000万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过12个月。

**(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	343.5	1,911.6	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		否	否
支付购买金东唐100%股权的现金对价	否	8,840	8,840	8,840	8,840	100.00%	2017年	383.12	383.12	是	否
金东唐研发项目	否	3,390	3,390	1,089.67	1,089.67	32.14%	2018年	不适用		是	否
支付中介机构费用及相关税费	否	1,000	1,000	800	800	80.00%	2017年	不适用		是	否
承诺投资项目小计	--	21,502.65	23,452.11	10,729.67	20,474.2	--	--	726.62	2,294.72	--	--
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	91.78	1,016.8	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	141.9	1,191.7	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		否	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			
补充流动资金(如有)	--	4,000	4,000		4,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,304.22	10,304.22	0	10,304.22	--	--	233.68	2,208.5	--	--
合计	--	31,806.87	33,756.33	10,729.67	30,778.42	--	--	960.3	4,503.22	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募集资金均按计划进度使用。首次公开发行股票的募投项目编制至今已有多，由于市场变化，募集资金投资项目实际效率与预计效益略有差异，基本达到预期收益。
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	适用 公司首次公开发行股票的募集资金已于 2014 年 12 月 31 日前全部使用完毕，具体详见本公司之前披露的定期报告。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、首次公开发行股票募集资金置换：经 2011 年 7 月 23 日召开的公司第一届董事会第十六次会议审议通过，董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。2、2017 年非公开发行募集资金置换：经 2017 年 6 月 8 日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过，董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 10,896,662.05 元。公司独立董事和保荐机构均发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经 2017 年 6 月 8 日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过，使用 2017 年非公开发行的部分闲置募集资金 2,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司首次公开发行股票的募集资金及超募资金投资项目已经全部实施完毕，各募集资金专户合计共有结余募集资金（含利息收入）1,130.22 万元。产生结余资金的原因为：1、激光应用技术研发中心及 ERP 系统建设项目结余原因：公司与华南师范大学合作，联合建立激光微纳加工技术联合实验室，部分研发设备由华南师范大学采购，为了避免重复建设，提高资金使用效率，公司取消了原募投项目中同类设备的采购；同时公司根据自身业务特点自行开发了部分 ERP 系统软件系统，节省了项目支出。2、募投项目建设过程中，公司在保证项目建设质量的前提下，加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应地减少了项目开支。3、募集资金存放期间产生了一定的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司首次公开发行股票的募集资金及超募资金（含利息收入）均已使用完毕。2017 年非公开发行的募集资金存储于募集资金专户中。
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。

## 6、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州光韵达光电科技有限公司	子公司	SMT 激光模板及附属产品,精密金属零件,激光钻孔等	5000 万元	172,293,323.85	106,805,696.96	37,822,339.35	6,628,220.25	5,676,397.68
天津光韵达光电科技有限公司	子公司	SMT 激光模板及附属产品,精密金属零件等	626.627218 万元	42,848,602.37	38,567,664.88	13,729,459.14	1,768,921.60	1,754,405.45

深圳光韵达激光应用技术有限公司	子公司	柔性线路板激光成型服务等	1282.1 万元	119,856,391.07	80,358,465.69	28,866,340.97	8,447,047.24	7,622,668.61
武汉光韵达科技有限公司	子公司	激光电子产品、机械设备、光电仪器的研发、生产、销售及技术服务；计算机系统研发。	500 万元	10,684,982.95	7,675,380.24	5,738,672.51	1,239,226.69	1,095,189.06
东莞光韵达光电科技有限公司	子公司	SMT 激光模板及附属产品,精密金属零件,HDI 钻孔, LDS 等	1000 万元	65,552,296.07	-10,982,271.98	22,135,599.33	-2,969,056.04	-2,924,088.25
上海光韵达数字医疗科技有限公司	子公司	3D 打印医疗应用	1000 万元	14,388,201.82	-3,287,408.40	3,030,201.88	-3,649,830.83	-3,649,830.83
上海金东唐科技有限公司	子公司	自动化检测设备	1720 万元	106,804,465.75	74,858,422.48	20,579,437.71	2,370,001.46	3,831,259.56

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海金东唐科技有限公司	发行股票及现金购买取得其 100%股权。	扩充公司产品种类, 增加本公司收入和利润
惠州市齐新旺科技有限公司	以增资扩股的方式取得其 60%股权	丰富公司产品种类, 增加本公司收入和利润
深圳光韵达机电设备有限公司	出资新设取得其 51%股权	销售 3D 打印设备, 扩充 3D 打印产品, 报告期内新设, 运营时间短, 目前为亏损

主要控股参股公司情况说明

苏州光韵达为本公司全资子公司, 主营 SMT 激光模板及附属产品, 精密金属零件, 激光钻孔等。报告期内, 苏州光韵达的 HDI 业务继续保持上升趋势订单较多, 销售增长较大, 规模效益明显, SMT 业务也继续保持平稳增长。上半年完成营业收入 3782.23 万元同比增长 71.01%, 实现净利润 567.64 万元同比增长 217.24%。

天津光韵达为本公司全资子公司, 主营业务为 SMT 激光模板及附属产品, 精密金属零件等, 今年上半年业绩继续保持稳步增长。上半年完成营业收入 1,372.95 万元同比增长 24.72%, 实现净利润 175.44 万元, 同比增长 8.12%。

深圳光韵达激光为本公司全资子公司, 主营柔性线路板激光成型服务等业务, 报告期内, 不断开拓新客户、开发新产品在市场上成效显著, 业绩增长迅速, 上半年完成营业收入 2,886.63 万元同比增长 50.07%, 实现净利润 762.27 万元同比增长 60.74%。



武汉光韵达为本公司控股子公司，主营 SMT 激光模板及附属产品，报告期内，武汉公司积极开拓中南地区市场，订单持续增多，业绩继续保持迅猛增长势头，上半年完成营业收入 573.87 万元同比增长 65.15%，实现净利润 109.52 万元同比增长 85.16%。

东莞光韵达为本公司全资子公司，其主营业务有 SMT 激光模板及附属产品，精密金属零件，HDI 钻孔，LDS 等，东莞光韵达定位为华南生产基地(成本中心)，上半年完成营业收入 2,213.56 万元同比增长 11.78%，净利润为亏损 292.41 万元同比下降 23%。

上海光韵达数字医疗为本公司控股子公司，主营业务为 3D 打印医疗应用。3D 打印医疗应用目前仍处于市场推广时期，并且该业务前期设备投入、技术、研发及人才等投入均较大，同时运营费用较高，所以目前仍处于亏损状态，2017 年上半年实现营业收入 303 万元同比增长 229.35%，净利润为-364.98 万元同比下降 25%。该公司各项指标均好于上年同期，目前我们与部分医疗机构均建立了互通联络机制，在实际应用中已形成多例成功的案例，产品质量得到业界认可，在行业内拥有良好的口碑和知名度。

上海金东唐科技有限公司为本公司今年新收购的一家生产智能检测设备、自动化设备及治具的一家高科技企业，注册资本 1720 万元，净资产 7485.84 万元，该公司于 2017 年 4 月 1 日并入本公司，并入期完成营业收入 2057.94 万元，实现净利润 383.13 万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 行业风险

近几年，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。特别是公司收购金东唐之后，双方在企业文化、管理制度、业务系统等方面的差异，还需要进一步的融合、优化。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）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研究和应用，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。

#### （5）收购标的承诺业绩不能达标的风险

公司收购金东唐，全体交易对方承诺，金东唐 2016 年、2017 年和 2018 年实现经具有证券业务资格的会计师事务所审计的税后净利润（以归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据）分别为 1,500 万元、2,300 万元、3,100 万元。上述业绩承诺是交易对方基于金东唐近年来经营所积累的明显竞争优势以及行业未来广阔的发展前景所作出的承诺。但是，盈利预测期内经济环境和产业政策等外部因素的变化，以及金东唐内部管理团队的经营管理能力变化等可能导致金东唐经营目标不能达标，存在承诺业绩无法实现的风险，进而影响本公司整体经营业绩和盈利水平。

为了保护全体股东利益，公司与交易对方也签订了《盈利预测补偿协议》，若金东唐在盈利预测补偿期每个会计年度期末合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于承诺净利润数额，则交易对方将按照业绩承诺对上市公司进行补偿。2016 年金东唐业绩已达成目标，今后金东唐管理团队将继续勤勉经营，尽最大努力确保上述业绩承诺实现。

#### （6）未来公司股权投资的风险

公司未来将通过产业并购以及财务投资等形式，取得标的企业的股权投资机会，股权投资存在战略决策风险、投资目标选择错误的风险，以及在投资实施过程中存在信息不对称、资金财务等操作风险，投资完成后的整合过程中存在政策风险、管理风险、文化融合风险等无法实现协同效应的风险。

任何公司的内生长都是缓慢的，且单个业务难以形成完整的产业生态。并购是企业减少成本、整合产业链上下游、共享资源和渠道的重要途径。公司将充分积极利用上市公司平台，进行产业协同性并购，并在股权投资过程中注意三个方面：一是投资标的和公司主营业务应尽量具有产业协同性，如能降低双方成本，共享渠道资源；二是尽职调查过程最好聘请专业中介机构来协助；三是应对项目前景进行深入分析和评估。

#### （7）商誉减值风险

根据《企业会计准则》，公司收购金东唐股权的交易构成非同一控制下的企业合并，根据《备考审阅报告》，本次交易完成后，在本公司合并资产负债表中因本次收购金东唐 100.00% 股权将形成商誉 10,490.83 万元。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果未来标的公司所处行业产生波动，金东唐的产品市场口碑有所下降或者其他因素导致其未来经营状况未达预期，则本公司存在商誉减值的风险，从而对本公司当期损益造成不利影响，提请投资者注意相关风险。

为了避免上述风险，公司将与金东唐经营团队加强沟通交流，做好双方融合工作，发挥协同效应，保证金东唐经营稳定发展，达成经营预期。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	0.88%	2017 年 04 月 17 日	2017 年 04 月 17 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司向法院起诉斯凯威技术(深圳)有限公司、斯凯威科技(北京)有限公司买卖合同纠纷	749.77	否	法院已出具《民事调解书》	经法院主持调解,已达成和解协议,斯凯威偿还本公司货款余额647万及利息,并由被告承担诉讼费、保全担保费、律师费	斯凯威仅按约定偿还部分欠款,本公司已申请法院强制执行	2017年03月25日	巨潮资讯网本公司《2016年年度报告全文》

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2017年6月19日,公司召开了第三届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,由于公司2016年业绩未达到公司《限制性股票激励计划》中规定的首次授予限制性股票

的第三期及预留部分限制性股票第二期的解锁条件，根据公司《限制性股票激励计划》的规定，公司董事会决定回购注销限制性股票共计 145.95 万股。2017 年 7 月 27 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。至此，公司首次推出的限制性股票激励计划已全部实施完毕。具体详见本公司分别于 2017 年 6 月 19 日、7 月 28 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

### 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、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。

## 十四、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

报告期内，本公司控股子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司租赁原控股股东吉安光韵达的上海地区房产，报告期内需支付租赁费为 20.47 万元；报告期内，本公司母公司下属郑州分公司租赁原控股股东吉安光韵达的郑州地区房产，报告期需支付租赁费 7.74 万元；本公司将东莞松山湖精密激光综合应用产业基地部分暂时闲置厂房租赁给富通尼激光科技（东莞）有限公司，报告期内收取租赁费为 23.27 万元。租赁费均参考当地市场价格确定。

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、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

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
公司与子公司之间担保情况								

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	是	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
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
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)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				0
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				3.04%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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 担保余额 (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)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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、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。



## 十五、社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实际控制人、董事长侯若洪先生累计质押其持有的本公司股票共计 16,838,240 股，实际控制人、董事姚彩虹女士累计质押其持有的本公司股票共计 2,431,200 股，董事王荣先生质押其持有的本公司股票共计 4,463,900 股，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。具体详见本公司分别于 2017 年 4 月 21 日、4 月 25 日、5 月 17 日、7 月 21 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

2、报告期内，公司实际控制人、董事长侯若洪先生基于对公司未来发展前景的信心，同时为维护资本市场稳定、增强广大投资者信心，分别于 2017 年 4 月 26 日、27 日通过深圳证券交易所交易系统二级市场累计增持公司股份 1,030,388.00 股，增持后，侯若洪先生持有本公司股份总数为 27,972,403.00 股，占公司股份总数的 18.8597%。具体详见本公司于 2017 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

3、报告期内，公司收到中国证监会出具的《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司支付现金及发行股份向交易对方购买上海金东唐科技股份有限公司 100%股权事项，并核准本公司非公开发行新股募集本次发行股份购买资产的配套资金事宜。2017 年 4 月 11 日，已完成标的资产金东唐 100%股权的过户手续及工商变更登记手续，金东唐已成为公司的全资子公司，并将从 2017 年 4 月份开始并入本公司合并报表。截止 2017 年 4 月 28 日，瑞华会计师事务所出具了《验资报告》；2017 年 5 月 11 日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜，本次发行新增股份的性质为有限售条件股份，股票限售期为 36 个月，预计上市流通时间为 2020 年 5 月 22 日（如遇非交易日则顺延到交易日）。具体详见本公司分别于 2017 年 1 月 17 日、4 月 13 日、5 月 19 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

4、报告期内，王红波先生因个人工作原因申请辞去公司独立董事及董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，王红波先生将不再担任公司任何职务。鉴于王红波先生的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员总数的三分之一，王红波先生的辞职报告在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。报告期内，蔡志祥先生因个人原因申请辞去公司副总经理及研发总监职务，辞职后蔡志祥先生不再担任公司其他任何职务。具体详见本公司分别于 2017 年 4 月 20 日、6 月 19 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

5、报告期内，鉴于公司 2016 年业绩未达到公司《限制性股票激励计划》规定的首次授予限制性股票第三期及预留部分第二期的解锁条件，董事会决定回购注销限制性股票共计 145.95 万股，并于 2017 年 7 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，回购注销完成后，公司股份总数

由 149,777,652 股变更为 148,318,152 股。具体详见本公司分别于 2017 年 6 月 19 日、7 月 27 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	36,626,383	26.67%	12,454,152			-35,166,883	-22,712,731	13,913,652	9.29%
3、其他内资持股	36,626,383	26.67%	12,454,152			-35,166,883	-22,712,731	13,913,652	9.29%
其中：境内法人持股			1,413,552				1,413,552	1,413,552	0.94%
境内自然人持股	36,626,383	26.67%	11,040,600			-35,166,883	-24,126,283	12,500,100	8.35%
二、无限售条件股份	100,697,117	73.33%				35,166,883	35,166,883	135,864,000	90.71%
1、人民币普通股	100,697,117	73.33%				35,166,883	35,166,883	135,864,000	90.71%
三、股份总数	137,323,500	100.00%	12,454,152			0	12,454,152	149,777,652	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司进行了重大资产重组，非公开发行股份购买资产并募集配套资金新增股份 12,454,152 股，并于 2017 年 5 月 11 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，新增股份上市日为 2017 年 5 月 22 日。本次非公开发行新股后，公司股本由 137,323,500 股变更为 149,777,652 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于 2017 年 1 月 17 日收到中国证监会出具的《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，同意本公司向交易对方发行股份购买资产并配套募集资金。公司于 2017 年 5 月 11 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，并向深交所申请新增股份上市，上市日为 2017 年 5 月 22 日。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于 2017 年 5 月 11 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。

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

非公开发行股份购买资产并募集配套资金新增股份 12,454,152 股，并于 2017 年 5 月 11 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，新增股份上市日为 2017 年 5 月 22 日。本次非公开发行新股后，公司股本由 137,323,500 股变更为 149,777,652 股。

股份变动对最近一年和最近一期的每股收益和稀释每股收益、归属于普通股股东的每股净资产影响如下：按新股本 149,777,652 股计算，2016 年上半年每股收益为 0.0027 元，每股净资产为 2.4752 元/股。

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

经 2017 年 6 月 19 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过，鉴于公司 2016 年业绩未达到公司《限制性股票激励计划》中规定的首次授予限制性股票的第三期及预留部分限制性股票第二期的解锁条件，根据公司《限制性股票激励计划》的规定，公司董事会决定回购注销限制性股票共计 145.95 万股。公司于 2017 年 7 月 27 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成回购注销手续，公司股本由 149,777,652 股变更为 148,318,152 股。具体详见本公司分别于 2017 年 6 月 19 日、7 月 27 日在巨潮资讯网上刊登的公告。

## 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	20,206,511		772,791	20,979,302	高管锁定股、质押	高管锁定股每年初解锁 25%
王荣	9,663,983			9,663,983	高管锁定股、质押	高管锁定股每年初解锁 25%
姚彩虹	5,271,264			5,271,264	高管锁定股、质押	高管锁定股每年初解锁 25%
李璐	130,125			130,125	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股每年初解锁 25%，股权激励限售股已于

						2017年7月27日回购注销
蔡志祥	105,000		52,500	157,500	高管锁定股、股权激励限售股	遵守离职高管股份锁定规定（其中股权激励限售股已于2017年7月27日回购注销）
孙晖			6,220,028	6,220,028	非公开发行限售股	2020年5月22日
陈洁			2,177,234	2,177,234	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
李国平			1,125,985	1,125,985	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
深圳市前海瑞旗资产管理有限公司			906,123	906,123	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
徐敏嘉			849,436	849,436	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
上海盈之和信息科技有限公司			507,429	507,429	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
王翔			253,714	253,714	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
徐亦文			106,052	106,052	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
陈光华			106,052	106,052	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
吴梦秋			57,991	57,991	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁
庄楠			50,742	50,742	非公开发行限售股	2018年5月22日起可按协议约定部分解锁

万刚			50,742	50,742	非公开发行限售股	2018年5月22后起可按协议约定部分解锁
邱罕文			42,624	42,624	非公开发行限售股	2018年5月22后起可按协议约定部分解锁
雷燕侠等43名激励对象	1,249,500			1,249,500	股权激励限售股	2017年7月27日已回购注销
合计	36,626,383	0	13,279,443	49,905,826	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
光韵达	2017年05月11日	21.27	12,454,152	2017年05月22日	12,454,152		http://www.cninfo.com.cn/	2017年05月19日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司进行了重大资产重组，非公开发行股份购买资产并募集配套资金新增股份 12,454,152 股，并于 2017 年 5 月 11 日取得了中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》，新增股份上市日为 2017 年 5 月 22 日。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,740		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	18.68%	27,972,403	1030388.00	20,979,302	6,993,101	冻结	14,029,400

王荣	境内自然人	8.60%	12,885,311	0.00	9,663,983	3,221,328		4,463,900
姚彩虹	境内自然人	4.69%	7,028,352	0.00	5,271,264	1,757,088		2,431,200
孙晖	境内自然人	4.15%	6,220,028	6220028.00	6,220,028	0		6,220,028
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	其他	2.16%	3,240,402	3240402.00	0	3,240,402		
李敏仙	境内自然人	1.98%	2,964,337	2964337.00	0	2,964,337		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	1.79%	2,684,908	2244808.00	0	2,684,908		
陈洁	境内自然人	1.45%	2,177,234	2177234.00	2,177,234	0		
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%	1,399,975	1000000.00	0	1,399,975		
方正东亚信托有限责任公司—恒升 35 号证券投资基金单一资金信托	其他	0.82%	1,233,548	1233548.00	0	1,233,548		
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）	本公司重大资产重组发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，向孙晖先生非公开发行股票 6,220,028 股，孙晖先生成为第四大股东；向陈洁先生非公开发行股票 2,177,234 股，陈洁先生成为第八大股东。							
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。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	6,993,101	人民币普通股	6,993,101					
中国工商银行股份有限公司—金鹰稳健成长混合型证券投资基金	3,240,402	人民币普通股	3,240,402					
王荣	3,221,328	人民币普通股	3,221,328					
李敏仙	2,964,337	人民币普通股	2,964,337					

中国国际金融股份有限公司	2,684,908	人民币普通股	2,684,908
姚彩虹	1,757,088	人民币普通股	1,757,088
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)	1,399,975	人民币普通股	1,399,975
方正东亚信托有限责任公司—恒升35号证券投资单一资金信托	1,233,548	人民币普通股	1,233,548
梁惠仪	1,207,000	人民币普通股	1,207,000
广州市银国达资产管理有限公司—银国达佛山2号基金	1,190,000	人民币普通股	1,190,000
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。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)	本公司非融资融券标的股票。		

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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
侯若洪	董事长、总经理	现任	26,942,015	1,030,388		27,972,403			
王荣	董事、副总经理	现任	12,885,311			12,885,311			
姚彩虹	董事	现任	7,028,352			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							
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	208,500			208,500			
王军	财务总监	现任							
王红波	独立董事	离任							
蔡志祥	研发总监	离任	157,500			157,500			
合计	--	--	47,221,678	1,030,388	0	48,252,066	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王红波	独立董事	离任	2017年04月19日	个人原因辞职

蔡志祥	副总经理、研发 总监	解聘	2017 年 06 月 19 日	个人原因辞职
-----	---------------	----	---------------------	--------

## 第九节 公司债相关情况

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

否

## 第十节 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

2017 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	81,603,153.08	33,959,097.53
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	13,841,180.26	5,204,119.99
应收账款	155,620,399.74	154,436,510.11
预付款项	12,313,722.25	3,858,044.22
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	5,578,581.64	1,781,796.73
买入返售金融资产		
存货	74,163,781.57	33,720,990.90

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	12,168.77	708,427.24
其他流动资产	4,564,441.87	3,935,976.01
流动资产合计	347,697,429.18	237,604,962.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,063,084.72	1,863,084.72
投资性房地产		
固定资产	392,367,779.45	376,499,069.35
在建工程	5,426,887.79	12,953,623.37
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,971,045.60	18,498,513.99
开发支出		
商誉	108,717,401.22	3,809,123.37
长期待摊费用	20,718,241.55	21,450,236.73
递延所得税资产	2,511,052.67	2,299,576.40
其他非流动资产	11,783,425.24	4,804,016.27
非流动资产合计	613,558,918.24	452,177,244.20
资产总计	961,256,347.42	689,782,206.93
流动负债：		
短期借款	155,150,000.00	113,000,000.00
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	89,418.00	400,000.00
应付账款	68,299,981.29	50,097,684.39

预收款项	1,358,160.53	1,343,135.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,365,745.28	8,764,143.94
应交税费	6,094,937.53	5,111,811.56
应付利息	403,316.63	220,606.60
应付股利		
其他应付款	7,943,342.98	42,248,139.04
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	4,572,668.79	35,520,858.96
其他流动负债	12,333,555.00	12,333,555.00
流动负债合计	266,611,126.03	269,039,935.29
非流动负债：		
长期借款	4,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,863,561.19	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,255,974.07	19,421,211.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,119,535.26	26,421,211.65
负债合计	297,730,661.29	295,461,146.94
所有者权益：		
股本	149,777,652.00	137,323,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	356,894,757.21	111,996,083.46
减：库存股	12,333,555.00	12,333,555.00
其他综合收益	5,060.17	5,060.17
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	156,903,811.76	144,139,821.91
归属于母公司所有者权益合计	656,693,650.38	386,576,834.78
少数股东权益	6,832,035.75	7,744,225.21
所有者权益合计	663,525,686.13	394,321,059.99
负债和所有者权益总计	961,256,347.42	689,782,206.93

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	41,797,217.94	5,775,331.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,292,261.47	1,457,757.20
应收账款	85,555,382.48	89,401,973.99
预付款项	4,354,060.06	587,673.67
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,080,478.23	26,868,865.35
存货	9,088,492.66	9,428,190.42
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	1,155,215.61	568,844.51
流动资产合计	222,323,108.45	134,088,636.15
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00



持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	378,694,380.95	154,565,380.95
投资性房地产		
固定资产	108,843,260.28	110,852,859.87
在建工程	5,052,001.56	7,554,309.36
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	10,287,959.26	10,476,163.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,401,491.59	10,204,658.02
递延所得税资产	1,746,101.47	1,746,101.47
其他非流动资产	1,312,585.12	2,432,181.32
非流动资产合计	525,337,780.23	307,831,654.62
资产总计	747,660,888.68	441,920,290.77
流动负债：		
短期借款	114,250,000.00	55,000,000.00
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	23,956,507.50	18,000,654.67
预收款项	996,847.25	531,267.94
应付职工薪酬	2,739,454.85	2,336,827.66
应交税费	1,806,738.75	1,508,967.59
应付利息	403,316.63	152,139.23
应付股利		
其他应付款	31,143,928.65	17,991,792.68
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00
其他流动负债	12,333,555.00	12,333,555.00
流动负债合计	187,630,348.63	137,855,204.77

非流动负债：		
长期借款	4,000,000.00	7,000,000.00
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	13,835,000.00	8,835,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,835,000.00	15,835,000.00
负债合计	205,465,348.63	153,690,204.77
所有者权益：		
股本	149,777,652.00	137,323,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,212,771.57	137,325,847.02
减：库存股	12,333,555.00	12,333,555.00
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	17,092,747.24	20,468,369.74
所有者权益合计	542,195,540.05	288,230,086.00
负债和所有者权益总计	747,660,888.68	441,920,290.77

### 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	184,668,931.70	109,225,322.05
其中：营业收入	184,668,931.70	109,225,322.05
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	171,139,507.10	110,459,462.13
其中：营业成本	104,041,835.13	65,248,758.92
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		
税金及附加	2,432,261.07	1,126,196.02
销售费用	27,014,959.89	21,345,577.71
管理费用	33,398,314.85	19,891,672.23
财务费用	4,203,599.28	2,764,724.35
资产减值损失	48,536.87	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）		
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,529,424.60	-1,234,140.08
加：营业外收入	2,233,593.08	1,628,159.83
其中：非流动资产处置利得	8301.99	24,241.14
减：营业外支出	44,675.42	55,234.29
其中：非流动资产处置损失	43,186.30	35,382.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,718,342.26	338,785.46
减：所得税费用	2,722,154.89	1,118,682.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,996,187.37	-779,896.87
归属于母公司所有者的净利润	14,137,224.85	408,278.30
少数股东损益	-1,141,037.48	-1,188,175.17
六、其他综合收益的税后净额		169,939.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		93,466.89
（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
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
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
七、综合收益总额	12,996,187.37	-609,957.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,137,224.85	501,745.19
归属于少数股东的综合收益总额	-1,141,037.48	-1,111,702.26
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0944	0.0029
(二) 稀释每股收益	0.0944	0.0029

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	57,403,057.42	47,835,778.66
减：营业成本	37,264,610.08	36,371,012.70
税金及附加	1,003,630.57	148,555.24
销售费用	9,389,988.41	8,041,229.85
管理费用	9,866,735.87	7,719,003.16
财务费用	2,641,344.81	1,981,072.43
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）	550,000.00	
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）	-2,213,252.32	-6,507,627.62
加：营业外收入	619,725.21	885,536.14
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,690.29	41,370.33
其中：非流动资产处置损失	1,690.29	28,272.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,595,217.40	-5,663,461.81
减：所得税费用	407,170.10	32,490.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,002,387.50	-5,695,952.11
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	-2,002,387.50	-5,695,952.11
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	192,746,716.50	111,547,278.17
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	724,841.40	1,127,385.36
收到其他与经营活动有关的现金	9,102,113.89	3,280,523.39
经营活动现金流入小计	202,573,671.79	115,955,186.92
购买商品、接受劳务支付的现金	66,476,536.78	39,473,055.58
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	47,340,430.26	33,254,640.41
支付的各项税费	25,958,271.86	13,819,010.60
支付其他与经营活动有关的现金	30,965,341.88	23,187,855.09
经营活动现金流出小计	170,740,580.78	109,734,561.68
经营活动产生的现金流量净额	31,833,091.01	6,220,625.24
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	89,610.00	80,259.00
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		
投资活动现金流入小计	89,610.00	80,259.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,695,051.33	27,983,750.51
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	88,979,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	103,674,051.33	32,983,750.51
投资活动产生的现金流量净额	-103,584,441.33	-32,903,491.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	124,394,995.56	
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	79,500,000.00	78,300,000.00
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
筹资活动现金流入小计	203,894,995.56	104,200,000.00
偿还债务支付的现金	70,350,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,879,037.89	4,584,179.83
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	24,154,615.55	26,839,412.82
筹资活动现金流出小计	99,383,653.44	78,423,592.65
筹资活动产生的现金流量净额	104,511,342.12	25,776,407.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,951.60	
五、现金及现金等价物净增加额	32,751,040.20	-906,458.92
加：期初现金及现金等价物余额	48,852,112.88	31,990,515.50
六、期末现金及现金等价物余额	81,603,153.08	31,084,056.58

## 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	63,671,562.82	44,227,186.66
收到的税费返还	5,287.56	575,272.84
收到其他与经营活动有关的现金	34,339,247.63	909,344.93
经营活动现金流入小计	98,016,098.01	45,711,804.43
购买商品、接受劳务支付的现金	17,953,393.77	23,755,061.19
支付给职工以及为职工支付的现金	9,005,086.10	7,564,341.95
支付的各项税费	6,523,293.24	4,291,820.23
支付其他与经营活动有关的现金	65,765,914.10	6,597,595.97
经营活动现金流出小计	99,247,687.21	42,208,819.34
经营活动产生的现金流量净额	-1,231,589.20	3,502,985.09

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	550,000.00	
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
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		
投资活动现金流入小计	550,000.00	5,047,729.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,205,079.39	10,082,798.95
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	91,529,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,734,079.39	15,082,798.95
投资活动产生的现金流量净额	-95,184,079.39	-10,035,069.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	124,299,995.56	
取得借款收到的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,500,000.00	73,200,000.00
筹资活动现金流入小计	225,799,995.56	123,200,000.00
偿还债务支付的现金	43,750,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,011,427.46	3,442,988.68
支付其他与筹资活动有关的现金	46,596,662.05	80,950,000.00
筹资活动现金流出小计	93,358,089.51	114,392,988.68
筹资活动产生的现金流量净额	132,441,906.05	8,807,011.32
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	36,026,237.46	2,274,927.10
加：期初现金及现金等价物余额	5,770,980.48	13,344,454.91
六、期末现金及现金等价物余额	41,797,217.94	15,619,382.01



## 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	137,323,500.00				111,996,083.46	12,333,555.00	5,060.17		5,445,924.24		144,139,821.91	7,744,225.21	394,321,059.99
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	137,323,500.00				111,996,083.46	12,333,555.00	5,060.17		5,445,924.24		144,139,821.91	7,744,225.21	394,321,059.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,454,152.00				244,898,673.75						12,763,989.85	-912,189.46	269,204,626.14
（一）综合收益总额											14,137,224.85	-1,141,037.48	12,996,187.37
（二）所有者投入和减少资本	12,454,152.00				244,898,673.75							228,848.02	257,581,673.77
1. 股东投入的普通股	12,454,152.00				126,365,876.00								138,820,028.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					118,079,967.56								118,079,967.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					452,830.19							228,848.02	681,678.21
（三）利润分配											-1,373,235.00		-1,373,235.00
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											-1,373,235.00		-1,373,235.00
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	149,777,652.00				356,894,757.21	12,333,555.00	5,060.17		5,445,924.24		156,903,811.76	6,832,035.75	663,525,686.13

## 上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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）	-1,826,500.00				-13,992,659.87	-16,278,715.00	-296,215.38				14,794,269.05	-2,691,731.41	12,265,877.39
（一）综合收益总额							-296,215.38				16,185,769.05	-2,691,731.41	13,197,822.26
（二）所有者投入和减少资本	-1,826,500.00				-13,992,659.87	-16,278,715.00							459,555.13
1. 股东投入的普通股	-1,826,500.00				-14,364,635.00	-16,278,715.00							87,580.00
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					371,975.13								371,975.13
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	137,323,500.00				111,996,083.46	12,333,555.00	5,060.17		5,445,924.24		144,139,821.91	7,744,225.21	394,321,059.99

## 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	137,323,500.00				137,325,847.02	12,333,555.00			5,445,924.24	20,468,369.74	288,230,086.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	137,323,500.00				137,325,847.02	12,333,555.00			5,445,924.24	20,468,369.74	288,230,086.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,454,152.00				244,886,924.55					-3,375,622.50	253,965,454.05
（一）综合收益总额										-2,002,387.50	-2,002,387.50
（二）所有者投入和减少资本	12,454,152.00				244,886,924.55						257,341,076.55
1. 股东投入的普通股	12,454,152.00										12,454,152.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					126,365,876.00						126,365,876.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					118,079,967.56						118,079,967.56
4. 其他					441,080.99						441,080.99
（三）利润分配										-1,373,235.00	-1,373,235.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-1,373,235.00	-1,373,235.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	149,777,652.00				382,212,771.57	12,333,555.00			5,445,924.24	17,092,747.24	542,195,540.05

## 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	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）	-1,826,500.00				-13,992,659.87	-16,278,715.00				-5,671,748.47	-5,212,193.34
（一）综合收益总额										-4,280,248.47	-4,280,248.47
（二）所有者投入和减少资本	-1,826,500.00				-13,992,659.87	-16,278,715.00					459,555.13
1. 股东投入的普通股	-1,826,500.00				-14,364,635.00	-16,278,715.00					87,580.00
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					371,975.13						371,975.13
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	137,323,500.00				137,325,847.02	12,333,555.00			5,445,924.24	20,468,369.74	288,230,086.00

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司的基本情况

中文名称：深圳光韵达光电科技股份有限公司

法定代表人：侯若洪

注册资本：人民币 14,977.7652 万元

公司住所：深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层

邮政编码：518051

联系电话：0755-26981000

传真号码：0755-26981500

互联网地址：www.sunshine-laser.com

电子信箱：info@sunshine-laser.com

##### (二) 历史沿革

###### (1) 公司设立方式

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

###### (2) 公司实收资本的形成

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

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

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

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

310 万，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司持股 51%，新辉科技有限公司持股 25%，北京德信投资管理有限公司持股 22%，深圳市隆科盛科技发展有限公司持股 2%。

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

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

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

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

根据公司于 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。

根据 2016 年 8 月 25 日召开第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予限制性股票第二期的限制性股票 126.45 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）、预留部分限制性股票第一期的限制性股票 19.5 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）和已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 36.7 万股，回购注销股票共计 182.65 万股。变更后的股本为人民币 137,323,500.00 元。

根据 2016 年 9 月 12 日公司第三届董事会第十五次会议决议、2016 年 10 月 14 日公司 2016 年度第一次临时股东大会决议、2016 年 11 月 15 日公司第三届董事会第十八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]133 号《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份及支付现金的方式购买陈洁等 12 名交易对方持有的上海金东唐科技股份有限公司 100.00%的股权，发行股份共计 6,234,124 股。截至 2017 年 4 月 26 日止，公司已收到陈洁等 12 人缴纳的新增注册资本合计 6,234,124 元。变更后股本人民币 143,557,624 元。根据以上决议，公司同时向特定投资者孙晖非公开发行股份 6,220,028 股，申请增加注册资本人民币 6,220,028 元。截至 2017 年 4 月 28 日止，公司已收到上述实际募集资金净额人民币 124,299,995.56 元，其中：新增注册资本人民币 6,220,028.00 元，增加资本公积人民币 118,079,967.56 元。变更后股本人民币 149,777,652 元。

根据 2017 年 6 月 19 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予限制性股票第三期及预留部分限制性股票第二期的限制性股票共计 145.95 万股。变更后的股本为人民币 148,318,152.00 元。

### （三）业务性质、主要经营活动

所处行业：电子信息制造业

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

公司主要涉及激光切割、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。

本公司及各子公司主要业务：

公司	主要业务
深圳光韵达光电科技股份有限公司	从事激光应用技术的研究与开发，提供激光切割，激光钻孔，激光焊接，激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；进出口业务。
东莞光韵达光电科技有限公司	激光应用技术的研究与开发，激光切割、激光钻孔、激光焊接、激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器

	件、复合材料零件及相关电子产品
昆山明创电子科技有限公司	SMT钢网、治具、模具、精密零器件的生产，销售自产产品，货物及技术进出口业务
武汉光韵达科技有限公司	激光电子产品、普通机械设备、光电仪器的研发、生产、销售及技术服务；计算机系统服务。（国家有专项规定的，须经审批后或凭有效许可证方可经营）
上海光韵达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、技术装让；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
深圳光韵达机电设备有限公司	3D打印设备、精密激光加工设备、光机电一体化设备技术开发和销售；软件技术开发、销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。^3D打印设备、精密激光加工设备、光机电一体化设备生产；3D打印服务；激光加工服务。
惠州市齐新旺科技有限公司	工装夹具、测试治具、过炉治具、波峰焊治具、电子产品、自动化机械设备生产、研发及销售；五金产品的加工；自动化机械设备、



	视觉产品、射频头及辅助线材产品的销售及代理；国内贸易；货物及技术进出口。
上海金东唐科技有限公司	经营范围：从事精密机械专业领域的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，电子测试夹具、模具及电子设备的设计、加工装配（限分子机构经营），销售精密机械、电子测试夹具、模具、自动化设备及配件，从事货物及技术的进出口业务

#### （四）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 17 日 决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围与上年度相比新增 3 户。

## 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、33“重要会计政策和会计估计变更”。

## 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年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（参见本附注四、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附注四、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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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，按照本附注四、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
	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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

## 13、划分为持有待售资产

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

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

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

## 14、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合

同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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。固定资产仅在与其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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	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。

### (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、22“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。

### (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附注四、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

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、设备延保费等。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

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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。

公司具体收入确认方法：报告期公司的主要产品和服务包括激光模板、精密金属零件及柔性线路板成型服务。由于公司主要产品和服务均为个性化、非标准件产品，根据公司业务特点，公司采取定单生产模式，即公司根据与客户签订的销售合同组织生产，产品检验合格封装后准时向客户交货，客户初步验收入库后在公司开出出货单上签字初步确认。由于公司产品精密度高且为非标准件产品，客户需要在实际使用时最终确认公司产品是否达到合同定单要求，在客户最终检验合格后公司财务部与客户签署最终验收确

认清单，公司财务部根据最终验收确认清单开具发票确认销售收入。

## （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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### (6) 长期资产减值准备

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。

#### (7) 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。

#### (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。

### 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	应税收入按 6%、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。
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	详见下表
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	15%
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	10%

KOREA co., Ltd)	
深圳光韵达机电设备有限公司	25%
惠州市齐新旺科技有限公司	10%
上海金东唐科技有限公司	15%

## 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), 公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内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》, 杭州光韵达光电科技有限公司通过了高新技术企业复审, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

C、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2014 年 10 月 31 日颁发的高新技术企业证书(编号为: GR201432002148), 苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内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, 有效期内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, 有效期内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、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 2016 年 11 月 21 日颁发深圳光韵达激光应用有限公司为高新技术企业的证书(证书编号为: GR201644202258), 深圳光韵达激光应用有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内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, 有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

H. 根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99 号)、《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》(国家税务总局公告〔2015〕61 号)规定: 自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额在 30 万元(含 30 万元)以下的小型微利企业, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所

得税。惠州市齐新旺科技有限公司 2017 年属于小微企业, 按综合优惠税率 10% 执行。

I. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2016 年 12 月 9 日颁发的高新技术企业证书 (编号为 GR201644004340), 东莞光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

J. 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局 2016 年 11 月 24 日颁发的高新技术企业证书 (编号为 GR201631001094), 上海金东唐科技有限公司被认定为高新技术企业, 有效期三年, 有效期内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	475,617.47	405,376.31
银行存款	77,503,185.08	33,389,370.69
其他货币资金	3,624,350.53	164,350.53
合计	81,603,153.08	33,959,097.53

注：公司其他货币资金 3,624,350.53 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

### 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	10,791,675.57	4,585,379.75

商业承兑票据	3,049,504.69	618,740.24
合计	13,841,180.26	5,204,119.99

## (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	9,204,207.30	
商业承兑票据	360,337.32	
合计	9,564,544.62	

## (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	1,039,126.73	0.64%	1,039,126.73	100.00%		1,039,126.73	0.65%	1,039,126.73	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,000,063.85	98.41%	3,379,664.11	2.13%	155,620,399.74	157,468,960.53	98.39%	3,032,450.42	1.93%	154,436,510.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,532,033.79	0.95%	1,532,033.79	100.00%		1,532,033.79	0.96%	1,532,033.79	100.00%	
合计	161,571,224.37	100.00%	5,950,824.63	3.68%	155,620,399.74	160,040,121.05	100.00%	5,603,610.94	3.50%	154,436,510.11

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
共青城赛龙通信技术有限公司	615,864.75	615,864.75	100.00%	逾期无法收回
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00%	逾期无法收回
合计	1,039,126.73	1,039,126.73	--	--

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	141,654,979.45	708,275.01	0.50%
7-12 月	8,529,055.40	426,452.73	5.00%
1 年以内小计	150,184,034.85	1,134,727.74	0.76%
1 至 2 年	5,897,899.65	589,789.97	10.00%
2 至 3 年	1,197,867.32	359,360.20	30.00%
3 年以上	1,720,262.03	1,295,786.22	75.32%
3 至 4 年	561,077.67	280,538.84	50.00%
4 至 5 年	719,684.91	575,747.93	80.00%
5 年以上	439,499.45	439,499.45	100.00%
合计	159,000,063.85	3,379,664.11	2.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 347,213.69 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	坏账准备
				比例 (%)	年末余额
第一名	货款	11,894,546.63	6 个月以内	7.36%	59,472.73
第二名	货款	11,253,776.85	6 个月以内 7-12 个月 1-2 年	6.97%	309,478.86
第三名	货款	5,780,694.12	7-12 个月 1-2 年	3.58%	289,034.71
第四名	货款	5,586,851.24	6 个月以内	3.46%	27,934.26
第五名	货款	4,751,962.61	6 个月以内	2.94%	23,759.81
合计		39,267,831.45		24.30%	709,680.37

## (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	12,183,843.46	98.95%	3,784,032.10	98.08%
1 至 2 年	129,368.80	1.05%	72,212.12	1.87%
2 至 3 年	509.99	0.00%	1,800.00	0.05%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	12,313,722.25	--	3,858,044.22	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,808,000.00	1 年以内	未满足结算条件
第二名	非关联方	1,400,000.00	6 个月以内	未满足结算条件

第三名	非关联方	786,929.60	1年以内	未满足结算条件
第四名	非关联方	778,870.00	1年以内	未满足结算条件
第五名	非关联方	640,098.63	6个月以内	未满足结算条件
合 计	--	6,413,898.23	--	--

## 7、应收利息

无

## 8、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%					0.00%			0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,512,848.25	100.00%	934,266.61	14.34%	5,578,581.64	2,645,930.12	100.00%	864,133.39	32.66%	1,781,796.73
合计	6,512,848.25	100.00%	934,266.61	14.34%	5,578,581.64	2,645,930.12	100.00%	864,133.39	32.66%	1,781,796.73

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	4,329,504.38	21,647.52	0.50%
7-12 月	283,499.12	14,174.91	5.00%
1 年以内小计	4,613,003.50	35,822.43	0.78%
1 至 2 年	542,114.64	54,211.46	10.00%
2 至 3 年	139,241.39	41,772.42	30.00%
3 至 4 年	784,059.98	392,029.99	50.00%
4 至 5 年	119,992.12	95,993.70	80.00%
5 年以上	314,436.62	314,436.62	100.00%
合计	6,512,848.25	934,266.61	14.34%

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 70,133.22 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	1,834,321.64	1,612,019.03
员工预支款。备用金	313,019.34	166,837.68
代扣代缴	171,477.28	155,791.77
保理款	1,587,048.83	
其他往来	2,606,981.16	711,281.64
合计	6,512,848.25	2,645,930.12

## (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	坏账准备期
------	-------	------	----	----------	-------

				余额合计数的比例	末余额
第一名	保理款	1,587,048.83	6 个月内	24.37%	7,935.24
第二名	押金	344,108.68	6 个月以内, 部分 3-4 年	5.28%	150,729.74
第三名	保证金	266,012.00	6 个月内	4.08%	1,330.06
第四名	押金	200,000.00	3-4 年	3.07%	100,000.00
第五名	保证金	135,000.00	6 个月内	2.07%	675.00
合计	--	2,532,169.51	--	38.88%	260,670.04

## (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

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

## (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	25,615,856.06	543,825.17	25,072,030.89	9,882,808.86		9,882,808.86
在产品	2,385,437.78		2,385,437.78			
库存商品	1,153,108.24		1,153,108.24	1,072,385.88		1,072,385.88
周转材料	1,289,974.35		1,289,974.35	1,292,394.10		1,292,394.10
发出商品	44,709,347.26	446,116.95	44,263,230.31	21,473,402.06		21,473,402.06
合计	75,153,723.69	989,942.12	74,163,781.57	33,720,990.90		33,720,990.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业

务》的披露要求：否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：否

## (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	
原材料		543,825.17				543,825.17
发出商品		446,116.95				446,116.95
合计		989,942.12				989,942.12

## (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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修费	12,168.77	24,666.50
设备延保费		683,760.74
合计	12,168.77	708,427.24

其他说明：一年内到期的长期待摊费用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,185,218.20	3,935,976.01

待摊房租	379,223.67	
合计	4,564,441.87	3,935,976.01

#### 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	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	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、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

无

## (2) 期末重要的持有至到期投资

无

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
富通尼激光科技(东莞)有限公司	1,863,084.72										1,863,084.72	
深圳菠萝三维网络科技有限公司		200,000.00									200,000.00	
小计	1,863,084.72	200,000.00									2,063,084.72	
合计	1,863,084.72	200,000.00									2,063,084.72	

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋与建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	107,946,729.18	410,011,763.13	29,491,695.99	9,933,461.87	557,383,650.17
2. 本期增加金额	3,227,346.36	34,384,721.91	1,569,761.95	1,748,423.71	40,930,253.93
(1) 购置		28,992,585.39	1,569,761.95	1,748,423.71	32,310,771.05
(2) 在建工程转入	3,227,346.36	5,392,136.52			8,619,482.88
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		666,332.92	165,973.98	123,854.70	956,161.60
(1) 处置或报废		666,332.92	165,973.98	123,854.70	956,161.60
4. 期末余额	111,174,075.54	443,730,152.12	30,895,483.96	11,558,030.88	597,357,742.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,482,838.97	151,939,798.88	14,061,892.23	3,400,050.74	180,884,580.82
2. 本期增加金额	2,862,405.48	19,107,539.16	2,172,692.93	728,280.84	24,870,918.41
(1) 计提	2,862,405.48	19,107,539.16	2,172,692.93	728,280.84	24,870,918.41
3. 本期减少金额		536,277.69	147,881.42	81,377.07	765,536.18
(1) 处置或报废		536,277.69	147,881.42	81,377.07	765,536.18
4. 期末余额	14,345,244.45	170,511,060.35	16,086,703.74	4,046,954.51	204,989,963.05
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	96,828,831.09	273,219,091.77	14,808,780.22	7,511,076.37	392,367,779.45
2. 期初账面价值	96,463,890.21	258,071,964.25	15,429,803.76	6,533,411.13	376,499,069.35

## (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

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,269,826.36

## (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	47,955,704.99	正在办理
苏州综合应用产业化基地一期厂房	40,865,989.42	正在办理

## 20、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
华东区精密激光综合应用产业化基地项目				5,091,949.15		5,091,949.15
松山湖二期	455,574.00		455,574.00	455,574.00		455,574.00

机器设备	4,596,427.56		4,596,427.56	7,098,735.36		7,098,735.36
净化房工程	374,886.23		374,886.23	307,364.86		307,364.86
合计	5,426,887.79		5,426,887.79	12,953,623.37		12,953,623.37

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华东区精密激光综合应用产业化基地项目	60,000,000.00					0.00						其他
其中：产业基地项目		2,571,595.23	660,411.32	3,227,346.36	4,660.19	0.00						其他
机器设备		2,520,353.92	91,440.60	2,611,794.52								其他
松山湖二期	21,000,000.00	455,574.00				455,574.00						其他
机器设备	30,000,000.00	7,098,735.36	278,034.20	2,780,342.00		4,596,427.56						其他
净化房工程	760,000.00	307,364.86	67,521.37			374,886.23						其他
合计	111,760,000.00	12,953,623.37	1,097,407.49	8,619,482.88	4,660.19	5,426,887.79	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 21、工程物资

无

## 22、固定资产清理

无

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、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	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,242,267.85	3,637,756.57	201,469.81	3,000,931.77	21,082,426.00
2. 本期增加金额		42,040,148.28		679,064.86	42,719,213.14
(1) 购置		42,040,148.28		679,064.86	42,719,213.14
(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	14,242,267.85	45,677,904.85	201,469.81	3,679,996.63	63,801,639.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,517,299.91	355,818.19	104,223.79	606,570.12	2,583,912.01
2. 本期增加金额	129,609.30	891,131.98	15,362.46	210,577.79	1,246,681.53
(1) 计提	129,609.30	891,131.98	15,362.46	210,577.79	1,246,681.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,646,909.21	1,246,950.17	119,586.25	817,147.91	3,830,593.54
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	12,595,358.64	44,430,954.68	81,883.56	2,862,848.72	59,971,045.60
2. 期初账面价值	12,724,967.94	3,281,938.38	97,246.02	2,394,361.65	18,498,513.99

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、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 (企业合并形成的)	本期减少(处置)	期末余额
昆山明创电子有限公司	3,809,123.37			3,809,123.37
上海金东唐科技有限公司		104,908,277.85		104,908,277.85
合计	3,809,123.37	104,908,277.85		108,717,401.22

## (2) 商誉减值准备

无

## 28、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
装修费等	21,100,236.73	1,247,831.66	1,929,826.84		20,418,241.55
其他	350,000.00		50,000.00		300,000.00
合计	21,450,236.73	1,247,831.66	1,979,826.84		20,718,241.55

## 29、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	7,875,033.36	1,317,369.97	6,467,744.33	974,326.40
递延收益及售后回购	5,834,762.42	1,193,682.70	8,835,000.00	1,325,250.00
合计	13,709,795.78	2,511,052.67	15,302,744.33	2,299,576.40

## (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		2,511,052.67		2,299,576.40

## (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
可抵扣暂时性差异	40,667,210.25	32,576,552.31
合计	40,667,210.25	32,576,552.31

## (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	
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	5,571,868.01	5,571,868.01	
2021 年度	19,042,451.04	19,042,451.04	
2022 年度	8,298,082.73		
合计	40,667,210.25	32,576,552.31	--

其他说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## 30、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	11,783,425.24	4,804,016.27
合计	11,783,425.24	4,804,016.27

## 31、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	155,150,000.00	99,000,000.00
信用借款		14,000,000.00
合计	155,150,000.00	113,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 33、衍生金融负债

 适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,418.00	400,000.00
合计	89,418.00	400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、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	64,876,819.19	48,357,717.65
1 至 2 年	3,281,762.25	1,586,964.43
2 至 3 年	106,469.96	118,072.42
3 至 4 年	34,929.89	34,929.89
合计	68,299,981.29	50,097,684.39

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	1,358,160.53	1,343,135.80
合计	1,358,160.53	1,343,135.80

## (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

## 37、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	8,648,648.22	49,101,904.49	47,507,126.75	10,243,425.96

二、离职后福利-设定提存计划	115,495.72	2,808,406.52	2,801,582.92	122,319.32
合计	8,764,143.94	51,910,311.01	50,308,709.67	10,365,745.28

## (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	8,555,964.94	46,940,830.25	45,421,861.36	10,074,933.83
2、职工福利费	20,340.00	-20,340.00		
3、社会保险费	57,659.63	1,538,549.75	1,441,316.86	154,892.52
其中：医疗保险费	50,308.77	1,236,421.07	1,180,548.13	106,181.71
工伤保险费	4,457.41	171,009.56	149,965.78	25,501.19
生育保险费	2,893.45	131,119.13	110,802.96	23,209.62
4、住房公积金	10,960.00	606,828.21	606,635.21	11,153.00
5、工会经费和职工教育经费	3,723.65	36,036.28	37,313.32	2,446.61
合计	8,648,648.22	49,101,904.49	47,507,126.75	10,243,425.96

## (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	108,643.22	2,544,835.51	2,529,510.13	123,968.60
2、失业保险费	6,852.50	263,571.01	272,072.79	-1,649.28
合计	115,495.72	2,808,406.52	2,801,582.92	122,319.32

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,043,421.65	1,127,860.38
企业所得税	3,961,605.20	3,244,843.90
个人所得税	565,972.53	472,890.30
城市维护建设税	204,541.79	112,037.49
教育费附加	147,840.43	81,730.76
土地使用税	15,196.17	15,196.17
房产税	96,048.45	6,288.18
其他税费	60,311.31	50,964.38



合计	6,094,937.53	5,111,811.56
----	--------------	--------------

### 39、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	403,316.63	220,606.60
合计	403,316.63	220,606.60

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金、押金、质保金等	1,189,459.95	443,480.20
应付设备款		11,248,050.72
资金拆借		23,800,000.00
应付往来款	6,365,650.18	6,542,962.33
其他	388,232.85	213,645.79
合计	7,943,342.98	42,248,139.04

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 42、划分为持有待售的负债

无

### 43、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	4,420,150.00	34,420,150.00

一年内到期的长期应付款	152,518.79	1,100,708.96
合计	4,572,668.79	35,520,858.96

#### 44、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	12,333,555.00	12,333,555.00
合计	12,333,555.00	12,333,555.00

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	7,000,000.00
合计	4,000,000.00	7,000,000.00

长期借款分类的说明：

2015年7月24日，本公司与上海浦东发展银行深圳泰然支行签订的合同编号为BC2015072400000910的融资额度协议，额度金额7,285万元，额度使用期限自2015年7月14日至2016年7月23日止，由吉安光韵达投资管理有限公司（原名“深圳市光韵达实业有限公司”）、侯若洪、姚彩虹提供连带责任保证。

2016年6月29日，本公司与上海浦东发展银行深圳泰然支行签订的合同编号为79172016281057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，借款按季分期还款，每季还1,500,000元；用于公司流动资金贷款，利率为5.225%。本合同作为BC2015072400000910的融资额度协议附属文件签署。截止本报告期末已归还6,000,000.00元，尚有4,000,000元未还清。

#### 46、应付债券

无

#### 47、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
----	------	------

分期付款购买设备	1,863,561.19	0.00
----------	--------------	------

#### 48、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

#### 49、专项应付款

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,014,000.00	5,998,000.00	124,455.56	24,887,544.44	补助
售后回购	407,211.65		38,782.02	368,429.63	
合计	19,421,211.65	5,998,000.00	163,237.58	25,255,974.07	--

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	90,000.00				90,000.00	与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	680,000.00				680,000.00	与资产相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	4,101,666.67				4,101,666.67	与资产相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	1,983,333.33				1,983,333.33	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
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	1,155,000.00	630,000.00			1,785,000.00	与资产相关
3D 打印颅颌面植入物研发	224,000.00				224,000.00	与资产相关
基于 3D 打印技术的电叩击式骨折创新康复支具研发与临床应用	300,000.00			-124,455.56	175,544.44	与资产相关
智能激光精密制造技术工程实验室项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
3D 打印技术的医疗信息及服务平台		368,000.00			368,000.00	与资产相关
合计	19,014,000.00	5,998,000.00		-124,455.56	24,887,544.44	--

其他说明：

2016 年 11 月 09 日，根据广东省深圳市科技创新委员会文号为深发改[2016]1290 号《深圳市科技计划项目合同书》，子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司承担重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发任务，给予项目资助金 600 万元，其中与设备有关的政府补助为 210 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，此项目尚未验收。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、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	137,323,500.00	12,454,152.00				12,454,152.00	149,777,652.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、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）	111,996,083.46	244,898,673.75		356,894,757.21
合计	111,996,083.46	244,898,673.75		356,894,757.21

## 56、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	12,333,555.00			12,333,555.00
合计	12,333,555.00			12,333,555.00

## 57、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	5,060.17						5,060.17
外币财务报表折算差额	5,060.17						5,060.17
其他综合收益合计	5,060.17						5,060.17

## 58、专项储备

无

## 59、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
----	--------------	--	--	--------------

## 60、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	144,139,821.91	129,345,552.86
调整后期初未分配利润	144,139,821.91	129,345,552.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,137,224.85	16,185,769.05
减：应付普通股股利	1,373,235.00	1,391,500.00
期末未分配利润	156,903,811.76	144,139,821.91

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、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	180,776,808.65	101,881,303.80	108,153,293.67	64,734,710.43
其他业务	3,892,123.05	2,160,531.33	1,072,028.38	514,048.49
合计	184,668,931.70	104,041,835.13	109,225,322.05	65,248,758.92

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,533,036.50	628,310.65
教育费附加	843,493.74	443,744.83
其他	55,730.83	43,859.71
营业税		10,280.83
合计	2,432,261.07	1,126,196.02

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,001,279.27	7,418,208.14
汽车费用	1,754,444.95	1,930,513.61
业务奖金	6,556,377.06	4,461,020.78
运输费	2,121,848.75	2,029,829.42
差旅费	644,485.58	665,184.67
其他销售费用	6,936,524.28	4,840,821.09
合计	27,014,959.89	21,345,577.71

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,020,662.29	5,662,875.69
研发费用	14,298,190.57	5,816,819.56
办公费	1,845,052.89	1,261,849.63
福利费	1,049,667.96	874,778.96
差旅费	1,016,869.31	920,203.00
其他管理费用	7,167,871.83	5,355,145.39
合计	33,398,314.85	19,891,672.23

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,175,338.41	3,185,122.26
减：利息收入	255,269.38	424,537.82
汇兑损益	124,477.09	-137,067.32
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	159,053.16	141,207.23
合计	4,203,599.28	2,764,724.35

## 66、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	48,536.87	82,532.90
合计	48,536.87	82,532.90

#### 67、公允价值变动收益

无

#### 68、投资收益

无

#### 69、其他收益

无

#### 70、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	8301.99	24,241.14	
其中：固定资产处置利得	7,872.18	24,241.14	
政府补助	2,206,774.10	1,203,850.00	
其他收入	18,516.99	400,068.69	
合计	2,233,593.08	1,628,159.83	

#### 71、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	43,186.30	35,382.33	
其中：固定资产处置损失	38,062.76	35,382.33	
非货币性资产交换损失		11,897.43	
赔偿金、违约金及各种罚款	1,489.12	7,954.53	
合计	44,675.42	55,234.29	



## 72、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	2,706,685.61	1,089,062.27
递延所得税费用	15,469.28	29,620.06
合计	2,722,154.89	1,118,682.33

## (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	15,718,342.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,357,751.34
子公司适用不同税率的影响	-641,769.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-265,260.59
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	1,271,433.95
所得税费用	2,722,154.89

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、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	85,467.30	92,905.46
收到政府补助款	8,204,774.10	931,908.17
其他往来款	811,872.49	2,255,709.76
合计	9,102,113.89	3,280,523.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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	23,663,019.71	19,357,526.61
保证金\押金	3,922,345.71	1,627,900.00
往来款等	3,379,976.46	2,202,428.48
合计	30,965,341.88	23,187,855.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
合计		25,900,000.00

## (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	354,615.55	1,839,412.82
还光韵达实业借款	23,800,000.00	25,000,000.00
合计	24,154,615.55	26,839,412.82

## 75、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	12,996,187.37	-779,896.87
加：资产减值准备	48,536.87	82,532.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,870,918.41	20,402,717.24
无形资产摊销	1,246,681.53	265,581.96
长期待摊费用摊销	1,247,831.66	2,275,017.37
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）	29,789.97	11,141.19
财务费用（收益以“－”号填列）	4,175,338.41	3,185,122.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	211,476.27	29,620.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-40,393,615.30	-7,872,662.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,606,777.41	-25,287,607.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,006,723.23	13,909,058.83
经营活动产生的现金流量净额	31,833,091.01	6,220,625.24
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	81,603,153.08	31,084,056.58
减：现金的期初余额	48,852,112.88	31,990,515.50
现金及现金等价物净增加额	32,751,040.20	-906,458.92

## （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	81,603,153.08	48,852,112.88
其中：库存现金	475,617.47	405,376.31
可随时用于支付的银行存款	77,503,185.08	48,282,386.04
可随时用于支付的其他货币资金	3,624,350.53	164,350.53
三、期末现金及现金等价物余额	81,603,153.08	48,852,112.88

## 76、所有者权益变动表项目注释

无

## 77、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	3,000,000.00	保证金
固定资产	2,484,848.50	银行长期借款供抵押担保
无形资产	1,281,344.07	银行长期借款供抵押担保
合计	6,766,192.57	--

## 78、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	378,436.85	6.8898	2,607,357.30
欧元	0.05	7.2170	0.53
港币	484,112.62	0.8912	431,431.74
韩币	842,362.97	0.0057	4,841.06
日元	2,927,059.00	0.0605	177,043.16
应收账款			
其中：美元	726,345.80	6.8898	5,004,377.29
其他应收款：			
韩币	2,971,132.76	0.0057	17,075.10
预付账款：			
韩币	1,851,120.58	0.0057	10,638.39
应付账款			
美元	50,043.12	6.8898	344,787.09
欧元	165,768.70	7.2170	1,196,352.71
长期借款			
韩币	775,464,912.28	0.0057	4,420,150.00
长期应付款：			

欧元	117,742.96	7.7217	909,175.81
----	------------	--------	------------

(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

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海金东唐科技有限公司	2017年04月01日	221,000,000.00	100.00%	购买	2017年04月01日	股权交割	20,579,437.71	3,831,259.56

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	221,000,000.00
合并成本合计	221,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	116,091,722.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	104,908,277.85

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	15,057,365.88	15,057,365.88
应收款项	22,700,030.75	22,700,030.75
存货	23,190,528.91	23,190,528.91
固定资产	21,662,729.33	18,591,676.95
无形资产	42,668,507.49	679,064.86
应付款项	15,328,662.28	15,328,662.28
减：少数股东权益	129,783.80	129,783.80
取得的净资产	71,161,010.94	71,161,010.94

## (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

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

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

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞光韵达光电科技有限公司	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00%		设立
昆山明创电子科技有限公司	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00%		购买
武汉光韵达科技有限公司	武汉	武汉	电子信息制造业	60.00%		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
深圳光韵达机电设备有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业	51.00%		设立
惠州市齐新旺科技有限公司	惠州	惠州	电子信息制造业	60.00%		设立
上海金东唐科技有限公司	上海	上海	电子信息制造业	100.00%		购买

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	2,063,084.72	1,863,084.72

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，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，除本公司的在韩国设立的子公司以韩元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 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	期末数	年初数
现金及现金等价物	3,220,673.80	2,584,031.89
应收账款	5,032,090.78	12,366,129.6
应付账款	1,541,139.82	4,086,674.23
一年到期非流动负债	5,329,325.80	5,520,858.96

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/贬值 10%	+/-322,067.38	+/-322,067.38	+/-258,403.19	+/-258,403.19
应收账款	对人民币升值/贬值 10%	+/-503,209.08	+/-503,209.08	+/-1,236,612.96	+/-1,236,612.96
应付账款	对人民币升值/贬值 10%	+/-154,113.98	+/-154,113.98	+/-408,667.42	+/-408,667.42
一年到期非流动负债	对人民币升值/贬值 10%	+/-532,932.58	+/-532,932.58	+/-552,085.90	+/-552,085.90

### 2、流动风险

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

## 十一、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

本企业最终控制方是侯若洪、姚彩虹。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九—1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
富通尼激光科技（东莞）有限公司	联营企业
深圳菠萝三维网络有限公司	联营企业

### 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
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达 30%股东
李飞	子公司武汉光韵达 10%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设备有限公司 40%股东参股公司
马俊	子公司苏州光韵达自动化设备有限公司 40%股东
王成焘	子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司 20%股东
曹汉元	子公司深圳光韵达机电设备有限公司 49%股东
袁建兵	子公司上海光韵达数字医疗科技有限公司 10%股东
深圳市宏基高科技有限公司	参股公司菠萝三维法人参股公司
深圳路迪网络有限公司	控股股东近亲属参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山微创电子科技有限公司总经理参股公司

王建锋	孙公司齐新旺 20%的股东
李林波	孙公司齐新旺 20%的股东

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳菠萝三维网络有限公司	销售商品	92,438.50	92,438.50	否	1,709.40
上海极臻三维设计有限公司	销售商品	241,282.00	241,282.00	否	649,843.59
深圳路迪网络有限公司	销售商品	28,400.00	28,400.00	否	113,083.42
深圳市宏基高科技有限公司	销售商品	71,725.00	71,725.00	否	
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	856,239.66	856,239.66	否	784,332.86
小计		1,290,085.16	1,290,085.16		1,548,969.27

出售商品/提供劳务情况：无

### (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：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
富通尼激光科技（东莞）有限公司	厂房、设备	232,696.08	

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	282,100.00	282,100.00

#### (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09月01日	2017年08月31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
侯若洪	20,000,000.00	2016年09月01日	2017年08月31日	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	20,000,000.00	2016年12月14日	2017年12月13日	否
侯若洪、姚彩虹	10,000,000.00	2016年05月25日	2019年05月25日	否
侯若洪、姚彩虹	20,000,000.00	2016年09月27日	2017年09月22日	否
侯若洪、姚彩虹	50,000,000.00	2016年07月29日	2017年10月18日	否
吉安光韵达投资管理有限公司、侯若洪、姚彩虹	72,850,000.00	2015年07月24日	2016年07月23日	否
侯若洪、王荣	50,000,000.00	2016年12月12日	2017年10月20日	否

##### 关联担保情况说明

A、2016年9月1日，子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司与北京银行股份有限公司深圳支行签订的合同编号为0363384的综合授信合同，最高授信额度为2,000万元，每笔贷款期限最长为12个月，由本公司、侯若洪为此提供连带责任保证。2016年9月6日，深圳光韵达激光应用技术有限公司与北京银行股份有限公司深圳支行签订了在该综合授信合同下编号为0364514号的具体业务合同，借款金额为1000万元，用于支付上游货款，借款期限为2016年9月19日至2017年9月18日，借款利率为5.0025%。2016年11月2日，深圳光韵达激光应用技术有限公司与北京银行股份有限公司深圳支行签订了在该综合授信合同下编号为0375030号的具体业务合同，借款金额为500万元，用于支付货款，借款期限为2016年11月4日至2017年11月3日，借款利率为5.0025%。

B、2016年12月9日，子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为2016年小金六字第0016352684号授信协议，授信额度2,000万元，授信期间从2016年12月14日起到2017年12月13日止，由保证人侯若洪、姚彩虹、王荣为此提供连带责任保证。2016年12月19日，深圳光韵达激光应用技术有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了在该授信协议下的合同编号为2016年小金六字第1016352958号流动资金借款合同，借款金额为100万元，用于公司支付货款，借款期限自2016年12月19日至2017年12月19日，利率为4.40%。合同约定每季度还款10万元，

截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为 80 万元。2017 年 1 月 4 日，深圳光韵达激光应用技术有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订了在该授信协议下的合同编号为 2016 年小金六字第 1016353185 号流动资金借款合同，借款金额为 400 万元，用于公司支付货款，借款期限自 2017 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 4 日，利率为 4.40%。合同约定每季度还款 20 万元，截止 2017 年 6 月 30 日，借款余额为 360 万元。

C、2017 年 6 月 27 日，子公司东莞光韵达光电科技有限公司与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订的合同编号为东银（3900）2017 年对公流贷字第 005386 号流动资金借款合同，借款金额为 50 万元，用于购买原材料，借款期限自 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 26 日，利率为 6.525%。同时由保证人侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任保证，向东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订合同编号为东银（3900）2016 年最高保字第 009963 号最高额保证合同。

D、2016 年 9 月 27 日，本公司与中国工商银行深圳益田支行签订的合同编号为 0400000009-2016 年（福田）字 00166 号流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2016 年 9 月 30 日至 2017 年 9 月 22 日，利率为 4.51%。2017 年 3 月 9 日，本公司与中国工商银行深圳益田支行签订的合同编号为 0400000009-2017 年（福田）字 00022 号流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，借款期限为 2017 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 6 日，利率为 4.515%。以上两笔借款由姚彩虹、侯若洪提供连带责任保证，姚彩虹、侯若洪分别与中国工商银行深圳益田支行签订合同编号为 0400000009-2016 年福田（保）字 0097 号、0400000009-2016 年福田（保）字 0098 号的最高额保证合同，最高担保额 2,000 万元。

E、2016 年 7 月 11 日，本公司与中国银行深圳市分行签订的合同编号为 2016 圳中银营额协字第 0000557 号授信额度协议，授信额度 5,000 万元，由保证人姚彩虹、侯若洪为此提供连带责任保证。2016 年 7 月 28 日，本公司与中国银行深圳市分行签订的在该授信额度下编号为 2016 圳中银营借字第 0029 号流动资金借款合同，借款金额为 300 万元，借款期限为 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 29 日；用于公司流动资金贷款，利率为 4.5675%。2016 年 9 月 2 日，本公司与中国银行深圳市分行签订的在该授信额度下的编号为 2016 圳中银营借字第 0037 号流动资金借款合同，借款金额为 2000 万元，借款期限为 2016 年 9 月 2 日至 2017 年 9 月 2 日；用于公司流动资金贷款，利率为 4.5675%。2016 年 9 月 2 日，本公司与中国银行深圳市分行签订的在该授信额度下的编号为 2016 圳中银营借字第 0045 号流动资金借款合同，借款金额为 1700 万元，借款期限为 2016 年 10 月 18 日至 2017 年 10 月 18 日；用于公司流动资金贷款，利率为 4.5675%。

F、2015 年 7 月 24 日，本公司与上海浦东发展银行深圳泰然支行签订的合同编号为 BC2015072400000910 的融资额度协议，额度金额 7,285 万元，额度使用期限自 2015 年 7 月 14 日至 2016 年 7 月 23 日止，由吉安光韵达投资管理有限公司（原名“深圳市光韵达实业有限公司”）、侯若洪、姚彩虹提供连带责任保证。2016 年 6 月 29 日，本公司与上海浦东发展银行深圳泰然支行签订的合同编号为 79172016281057 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；用于公司流动资金贷款，利率为 5.225%。本合同作为 BC2015072400000910 的融资额度协议附属文件签署。截止报告期已归还 300 万元，借款余额 400 万。

G、2016 年 9 月 27 日，本公司与中国建设银行深圳市分行签订的合同编号为借 2016 额 05514 南山的授信额度协议，额度金额 1 亿元，额度使用期限自 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 26 日止，由侯若洪、

姚彩虹提供连带责任保证。2017年4月19日,本公司与中国建设银行深圳市签订的合同编号为GYD20170419流动资金借款合同,借款金额为2000万元,借款期限为2017年4月19日至2017年10月18日;用于公司流动资金贷款,利率为5.22%。2017年5月10日,本公司与中国建设银行深圳市签订的合同编号为GYD20170509流动资金借款合同,借款金额为2000万元,借款期限为2017年5月10日至2018年3月25日;用于公司流动资金贷款,利率为5.22%。

H、2016年9月27日,本公司与招商银行深圳分行签订的合同编号为2016年小金六字第0016352684号,额度金额2000万元,额度使用期限自2016年12月14日至2017年12月14日止,由侯若洪、姚彩虹、王荣提供连带责任保证。2017年12月29日,本公司与招商银行深圳分行签订的合同编号为2016小金六字第1016353184号流动资金借款合同,借款金额为1500万元,借款期限为2017年1月4日至2018年11月4日;用于公司流动资金贷款,利率为4.4%。截止报告期末已归还75万元,借款余额1350万元。

I. 2016年12月12日,本公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订合同编号为JK031516002163号流动资金借款合同,借款金额人民币16,000,000.00元,借款期限自2016年12月12日至2017年12月11日,借款年利率5.0025%,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SX031516004914号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031516000453、B2031516000455号《最高额个人连带责任保证书》,为此提供连带责任保证。

J. 2017年01月23日,本公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订合同编号为JK031517000076号流动资金借款合同,借款金额人民币5,000,000.00元,借款期限自2017年01月23日至2018年01月22日,借款年利率5.0025%,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SX031516004914号《最高额综合授信合同》下签订合同编号为B2031516000453、B2031516000455号《最高额个人连带责任保证书》,为此提供连带责任保证。

#### (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: 无				
拆出				
深圳市宏基高科技有限公司	4,900,000.00	2017年01月19日	2017年01月19日	临时拆借资金, 不计息
深圳市宏基高科技有限公司	5,000,000.00	2017年05月25日	2017年05月25日	临时拆借资金, 不计息
深圳市宏基高科技有限公司	4,000,000.00	2017年01月06日	2017年01月10日	临时拆借资金, 不计息

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,451,952.58	1,709,250.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉木森激光电子技术有限公司	541,571.80	2,707.86	533,509.86	3,509.41
应收账款	上海极臻三维设计有限公司	452,936.80	2,193.22	225,087.00	1,125.44
应收账款	深圳菠萝三维网络有限公司	92,438.50	1,054.11	14,470.62	72.35
应收账款	深圳路迪网络有限公司	13,850.00	1,385.00	13,699.60	68.50
应收账款	深圳市宏基高科技有限公司	71,725.00	358.63		
小计		1,172,522.10	7,698.82	786,767.08	4,775.70
应付票据	武汉木森激光电子技术有限公司	183,741.05			
其他应收款					
其他应收款	富通尼激光科技（东莞）有限公司	3,130.00	313.00	3,130.00	15.65
其他应收款	吉安光韵达投资管理有限公司	25,790.82	2,579.08	124,370.82	12,437.08

## (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	232,117.38	193,431.15
应付账款	深圳路迪网络有限公司	2,100.00	2,100.00
其他应付款	富通尼激光科技（东莞）有限公司	130,800.00	46,800.00

## 7、关联方承诺

无



## 8、其他

无

## 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]	7,353,100.41	7,133,785.04
[资产负债表日后第2年]	3,016,330.96	3,123,589.55
[资产负债表日后第3年]	2,073,611.51	1,890,892.90
合 计	12,443,042.88	12,148,267.49

## 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

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

无

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	615,864.75	0.70%	615,864.75	100.00%		615,864.75	0.67%	615,864.75	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,392,285.89	98.24%	836,903.41	0.97%	85,555,382.48	90,238,877.40	98.31%	836,903.41	0.93%	89,401,973.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	932,219.01	1.06%	932,219.01	100.00%		932,219.01	1.02%	932,219.01	100.00%	
合计	87,940,369.65	100.00%	2,384,987.17	2.71%	85,555,382.48	91,786,961.16	100.00%	2,384,987.17	2.60%	89,401,973.99

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
共青城赛龙通信技术有限公司	615,864.75	615,864.75	100.00%	
合计	615,864.75	615,864.75	--	--

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	80,194,158.13	232,179.30	0.50%
7-12月	2,981,870.20	149,093.51	5.00%
1年以内小计	83,176,028.33	381,272.81	0.46%
1至2年	2,929,848.48	292,984.85	10.00%
2至3年	139,104.00	41,731.20	30.00%
3至4年	42,944.49	21,472.25	50.00%
4至5年	24,591.40	19,673.12	80.00%
5年以上	79,769.19	79,769.19	100.00%
合计	86,392,285.89	836,903.41	0.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 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

无

## (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	73,501,167.51	100.00%	420,689.28	0.57%	73,080,478.23	27,289,554.63	100.00%	420,689.28	1.54%	26,868,865.35
合计	73,501,167.51	100.00%	420,689.28	0.57%	73,080,478.23	27,289,554.63	100.00%	420,689.28	1.54%	26,868,865.35

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	72,516,202.54	14,836.00	0.50%
7-12 月	103,474.83	5,173.74	5.00%
1 年以内小计	72,619,677.37	20,009.74	0.03%
1 至 2 年	192,840.64	19,284.06	10.00%
2 至 3 年	4,666.39	1,399.92	30.00%
3 至 4 年	599,303.11	299,651.56	50.00%
4 至 5 年	21,680.00	17,344.00	80.00%
5 年以上	63,000.00	63,000.00	100.00%
合计	73,501,167.51	420,689.28	0.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 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

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,005,161.50	971,561.50
借款	115,500.00	4,500.00
代收代付及内部往来	72,380,506.01	26,313,493.13
合计	73,501,167.51	27,289,554.63

## (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
第一名	押金	344,108.68	6个月以内, 3-4年	0.47%	150,729.74
第二名	押金	200,000.00	3-4年	0.27%	100,000.00
第三名	押金	105,416.00	6个月以内	0.14%	527.08
第四名	押金	100,000.00	5年以上	0.14%	100,000.00
第五名	往来款	71,468,140.07	6个月以内	97.23%	
合计	--	72,217,664.75	--		351,256.82

## (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	376,631,296.23		376,631,296.23	152,702,296.23		152,702,296.23
对联营、合营企业投资	2,063,084.72		2,063,084.72	1,863,084.72		1,863,084.72
合计	378,694,380.95		378,694,380.95	154,565,380.95		154,565,380.95

## (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	52,865,884.65			52,865,884.65		
天津光韵达光电科技有限公司	17,071,621.12			17,071,621.12		
杭州光韵达光电科技有限公司	1,284,247.95			1,284,247.95		
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03			3,794,608.03		
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67			43,878,612.67		
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40			10,086,376.40		
昆山明创电子有限公司	11,912,752.79			11,912,752.79		
武汉光韵达科技有限公司	2,750,000.00	379,000.00		3,129,000.00		
光韵达（香港）投资控股有限公司	3,958,192.62			3,958,192.62		
上海光韵达数字医疗科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
深圳光韵达机电设备有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
上海金东唐科技股份有限公司		221,000,000.00		221,000,000.00		
合计	152,702,296.23	223,929,000.00		376,631,296.23		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业：无											
二、联营企业											
富通尼激光科技 (东莞) 有限公司	1,863,084.72									1,863,084.72	
深圳菠萝 三维网络 有限公司		200,000.00								200,000.00	
小计	1,863,084.72	200,000.00								2,063,084.72	
合计	1,863,084.72	200,000.00								2,063,084.72	



## (3) 其他说明

## 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	57,705,899.78	37,264,610.08	47,835,778.66	36,371,012.70
合计	57,705,899.78	37,264,610.08	47,835,778.66	36,371,012.70

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	550,000.00	
合计	550,000.00	

## 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	-29,789.97	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）	2,172,774.10	公司及子公司获得的各项补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,895.77	
减：所得税影响额	327,909.08	
少数股东权益影响额	6,530.95	
合计	1,854,439.87	--

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	2.95%	0.0944	0.0944
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.0820	0.0820

## 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

## 第十一节 备查文件目录

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

深圳光韵达光电科技股份有限公司

董事长：侯若洪

二〇一七年八月十九日