亚世光电

NEEQ:832840

亚世光电股份有限公司

（Yes Optoelectronics CO.,LTD.）

年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017 年 2 月 20 日，公司取得辽宁证监局出具的《辅导备案登记回执》（【2017】2 号）。公司进入首次公开发行股票并上市的辅导阶段。详见亚世光电公告“2017-004 号”。

2、2017 年 4 月 17 日，公司股票转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式。详见亚世光电公告“2017-022 号”。

3、2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统发布 2017 年创新层最新调整的正式名单。公司再次入围新三板创新层。

4、完成 2016 年年度利润分配。

5、公司首次公开发行股票并在中小板上市的申请已被中国证监会受理。公司股票自 2017 年 9 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。详见亚世光电公告“2017-067 号”。

目录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 13

第五节　重要事项 27

第六节　股本变动及股东情况 29

第七节　融资及利润分配情况 31

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 33

第九节　行业信息 37

第十节　公司治理及内部控制 38

第十一节　财务报告 42

释义

释义项目		释义
亚世光电、股份公司、公司、本公司	指	亚世光电股份有限公司
亚世香港	指	亚世光电（香港）有限公司，本公司控股股东
亚世鞍山	指	亚世光电（鞍山）有限公司，本公司全资子公司
奇新安防	指	鞍山奇新安防股份有限公司，本公司控股子公司
亚世显示	指	原名为鞍山亚世光电显示有限公司，后更名为鞍山亚世软件有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
TN	指	Twisted Nematic 的缩写，指扭曲向列型，是液晶显示器显示类型的一种，其中液晶在上下基板间的扭曲角度为 90°
STN	指	Super Twisted Nematic 的缩写，指超扭曲向列型，是液晶显示器显示类型的一种，其中液晶在上下基板间的扭曲角度一般为 180°～250°
TFT	指	Thin Film Transistor 的缩写，指薄膜晶体管，是有源矩阵类型液晶显示器中的一种，目前彩色液晶显示器的主要类型
LCD	指	Liquid Crystal Display 的缩写，液晶显示器或液晶显示屏
面板、屏	指	液晶显示器中没有驱动与控制电路的部分，单指液晶显示器上用于显示的部分
LCM	指	LCD Module 的缩写，指液晶显示器模组，是将液晶显示器件、连接件、集成电路等结构件等装配在一起的组件
COB	指	Chip On Board 的缩写，通过邦定将 IC 裸片固定于印刷线路板上
COG	指	Chip On Glass 的缩写，为集成电路与显示器或外围电路的一种连接方式，采用该方式设计的产品具有结构紧凑、功耗低、加工精度高等特点
背光源	指	液晶显示模组组件，主要为液晶显示器提供光源
IN-CELL	指	将触摸面板功能嵌入到液晶像素中的方法

第一节　声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人贾继涛、主管会计工作负责人贾艳　　及会计机构负责人（会计主管人员）袁婧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人 JIA JITAO（贾继涛）持有亚世香港 100%股权，并通过亚世香港间接持有公司 51.53%的股份，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，JIA JITAO（贾继涛）能够通过董事会席位设置或控股股东表决权份额直接或间接影响公司的重大决策，如人事任免、财务管理、对外投资、关联交易、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。
2、税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 8 月 8 日获得编号为 GR201721000050 号高新技术企业证书，有效期三年。公司 2017 年度企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
3、应收账款余额较大的风险	2017 年 12 月 31 日，公司的应收账款为 66,115,688.43 元，占总资产的比例为 17.38%。公司应收账款期末余额较大。较大的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，也可能由此发生坏账而使公司遭受损失。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。
4、技术人员流失风险	公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后

	服务的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，一支稳定高素质的人才团队对公司的成功至关重要。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，核心技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。
5、境外市场环境及汇率变化风险	公司产品具有较强的国际竞争力，境外市场是公司销售市场的重要组成部分。进口国的政治经济政策、国内局势的变化等均会对公司出口业务造成一定程度的影响。当进口国出现政局不稳、经济下滑等情况时，会对公司在当地的发展以及公司产品需求产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩。另外，公司出口主要以美元结算，因此汇率的波动将直接影响公司的损益情况，也会间接影响公司出口产品的竞争力。
6、技术研发风险	公司所处行业属于技术密集型行业，具有技术更新快，研发投入高的特点。如果公司不能敏锐地捕捉到市场变化情况，紧跟主流技术的发展，始终保持较强的研发能力，进而保持并提升其产品的先进性和适用性，将导致公司的市场竞争能力下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	亚世光电股份有限公司
英文名称及缩写	Yes Optoelectronics CO.,LTD.
证券简称	亚世光电
证券代码	832840
法定代表人	JIA JITAO（贾继涛）
办公地址	辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号

二、　联系方式

董事会秘书	边瑞群
是否通过董秘资格考试	是
电话	0412-5218968
传真	0412-5211729
电子邮箱	yesdongban@yes-lcd.com
公司网址	www.yes-lcd.com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号　邮编 114045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-07-09
挂牌时间	2015-07-21
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3969 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	液晶显示屏及模组的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	57,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	亚世光电（香港）有限公司
实际控制人	JIA JITAO（贾继涛）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210000594843987K	否
注册地址	辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号	否
注册资本	5,780 万元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晓刚、周洪波、张威
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

自 2018 年 1 月 15 日，由于全国股转公司股票交易制度调整，公司股份转让方式变更为集合竞价转让。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	506,666,998.15	398,436,314.24	27.16%
毛利率%	25.72%	29.85%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	67,664,374.58	77,591,739.63	-12.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,575,337.57	75,374,184.70	-13.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	29.82%	37.13%	–
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.90%	36.07%	–
基本每股收益	1.17	1.35	-13.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	380,515,186.80	323,266,645.85	17.71%
负债总计	135,445,609.11	107,971,942.74	25.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,069,577.69	214,975,188.60	14.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	3.72	13.98%
资产负债率%（母公司）	39.80%	35.73%	–
资产负债率%（合并）	35.60%	33.40%	–
流动比率	2.60	2.63	–
利息保障倍数	-	-	–

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	78,947,236.85	77,686,771.03	1.62%
应收账款周转率	8.46	6.54	–
存货周转率	4.73	4.13	–

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.71%	25.83%	–
营业收入增长率%	27.16%	3.56%	–
净利润增长率%	-12.63%	26.90%	–

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	57,800,000.00	57,800,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当年损益的政府补助（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）	2,028,736.38
委托他人投资或管理资产的损益	401,333.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,060.90
非经常性损益合计	2,458,130.69
所得税影响数	369,093.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,089,037.01

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
一、合并财务报表影响				
资产类				
应收账款	53,996,993.76	53,641,029.27	69,088,020.34	68,243,728.74
存货	81,654,951.48	81,431,202.30	53,903,714.70	53,840,559.62
固定资产	41,407,905.98	41,362,253.91	44,524,036.52	44,432,237.73

长期待摊费用	-	11,670,528.03	-	13,671,042.15
递延所得税资产	437,054.02	524,011.07	210,343.98	346,460.99
小计	177,496,905.24	188,629,024.58	167,726,115.54	180,534,029.23
负债类				
其他应付款	312,538.48	317,538.48	-	-
小计	312,538.48	317,538.48	-	-
所有者权益				
资本公积	17,647,975.85	32,836,320.40	47,975.85	15,236,320.40
盈余公积	18,890,661.14	18,822,384.38	11,476,225.84	11,365,419.91
未分配利润	109,509,432.27	105,516,483.82	75,221,333.59	72,951,708.66
小计	146,048,069.26	157,175,188.60	86,745,535.28	99,553,448.97
损益类				
营业成本	277,849,240.59	279,516,910.63	283,782,321.03	286,005,784.97
税金及附加	-	-	2,727,930.02	3,152,803.46
销售费用	-	-	8,687,777.20	8,745,651.47
管理费用	-	-	23,746,656.45	24,510,149.74
财务费用	-	-	-6,965,866.53	-6,961,701.24
资产减值损失	569,243.20	528,207.55	108,753.97	564,978.65
营业外支出	29,839.07	34,839.07	-	-
所得税费用	13,950,335.43	13,999,495.39	11,459,086.60	11,625,094.74
净利润	79,124,451.94	77,443,657.59	65,121,780.56	61,025,677.51
基本每股收益	1.38	1.35	1.16	1.09
二、母公司财务报表影响				
资产类				
应收账款	53,996,993.76	53,641,029.27	69,088,020.34	68,243,728.74
存货	73,086,303.39	72,639,011.93	48,413,741.07	47,954,433.50
递延所得税资产	165,969.30	286,457.69	80,582.82	276,122.70
小计	127,249,266.45	126,566,498.89	117,582,344.23	116,474,284.94
所有者权益				
盈余公积	18,890,661.14	18,822,384.38	11,476,225.84	11,365,419.91
未分配利润	101,535,950.24	100,921,459.44	72,376,032.53	71,378,779.17
所有者权益总计	120,426,611.38	119,743,843.82	83,852,258.37	82,744,199.08
损益类				
营业成本	289,118,543.69	288,659,236.12	290,228,386.01	289,758,920.88
资产减值损失	569,243.20	528,207.55	108,753.97	568,297.33
所得税费用	12,224,371.34	12,299,422.83	10,236,931.31	10,238,419.57
净利润	74,144,353.01	74,569,644.74	62,433,127.64	62,441,561.15

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

我公司于 2018 年 2 月 26 日发布《2017 年业绩快报公告》，业绩快报中财务数据与实际数据存在差异，差异幅度未达到 10%。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

公司处于计算机、通信和其他电子设备制造业，主营业务为中小尺寸液晶显示屏及液晶显示模组的设计、研发、生产和销售，主要产品为 TN/STN 液晶显示屏、液晶显示模组以及中小尺寸 TFT 液晶显示模组。小批量，多品种，深度参与客户产品定制是公司的经营特色。

公司始终坚持细分市场定制化战略定位，紧紧围绕工控、仪器仪表、通讯终端、办公室自动化、医疗器械、家用电器以及汽车显示、金融器具、电子价签、安防等细分市场应用领域，采取以销定产方式，致力于满足客户高品质、高可靠性、个性化及长期稳定的供货需求。

公司的主要客户为终端产品的制造商以及与之相关的技术服务商，主要分布在德国、美国、日本和中国大陆等国家和地区。

通过市场开拓和技术创新，公司利用自己的关键资源，通过有效的供产销业务流程，已经形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供有竞争力的产品，同时也给公司带来了可观的收入和利润。

报告期内，公司的商业模式各项要素未发生变化。

核心竞争力分析：

公司主要产品为定制化的 TN/STN 面板及模组和中小尺寸 TFT 模组。在这一产品领域中公司有着较强的竞争能力。

（一）公司主要股东及高层管理人员均长期从事本行业的经营、管理工作，团结协作，积累了丰富的公司发展所需的管理、技术、商务等专业知识，建立了明晰的市场定位及发展规划，成为公司长期稳定发展的主要基础；

（二）公司高度重视技术研发人才队伍的建设，在稳定关键技术人员的基础上，积极引进、培养技术人员及人才，公司还建立了系统的梯队人才培养机制和人才引进、竞争机制，从技术、研发方面保障了公司的发展提升，并可为客户全方位的产品需求提供优质服务；

（三）稳定的供、销客户资源。报告期内，公司不仅积极发展新客户，还大力发掘原有客户的新产品及产品占有份额，公司的营业收入快速增长，2017 年营业收入总额增长率为 27.16%；

（四）技术不断创新，报告期内公司新增专利 13 个，其中发明专利 3 个，实用新型专利 10 个，这些专利技术从工艺改进、产品质量及效率提升等方面提升了客户满意度，为公司业务拓展提供了可靠的保障。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否

商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期内公司财务情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 380,515,186.80 元，较上年度末增长 17.71%；负债总额 135,445,609.11 元，比上年度末增长 25.45%；资产负债率 35.60%，比上年度末上升 2.20%；归属于挂牌公司股东的净资产总额 245,069,577.69 元，比上年度末增长 14.00%。

公司实现营业收入 506,666,998.15 元，同比增长 27.16%；营业成本 376,335,769.20 元，同比增长 34.64%；归属于挂牌公司股东的净利润 67,664,374.58 元，同比下降 12.63%。报告期净利润下降的主要原因是人民币对美元汇率大幅升值所致。

经营活动产生的现金流量净额为 78,947,236.85 元，上年同期为 77,686,771.03 元，同比增长 1.62%，主要原因是销售规模扩大销售回款增加。

2、报告期内行业及公司业务发展情况

2017 年全年，我国显示面板产业继续保持着 2016 年较快的增长态势，随着面板产能、技术水平的稳步提升和产业核心竞争力的逐渐增强，产业整体规模持续扩大，所占全球市场的份额不断提高，面板自给率快速攀升，技术水平与国际先进水平相比差距逐渐缩小。

报告期内，公司管理层坚持以市场需求为导向，以经济效益为核心，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施市场推广工作；加大研发及技术创新投入，不断增加产品的科技含量和附加值，进一步增强产品和服务的竞争力；公司总体发展保持良好势头，取得了较好的经营成果。报告期内公司营业收入大幅上升，但由于人民币兑美元汇率大幅升值，净利润反而有所下降。

（二） 行业情况

液晶显示行业处于持续增长的趋势。根据 IHS Display Search 发布数据，2016 年度，中国的显示面板制造商出货面积增长 37%、出货量增长 12%。预计，全球平板显示器收益在 2017 年将实现 9.3%的增长，达到 1,100 亿美元，2017 年平板显示器的显示面板发货量将达到近 2 亿平方米，2017 年至 2022 年的复合年增长率将达到 4%。

我国液晶显示屏及模组在本土和全球的市场份额正在不断提升。根据赛迪咨询预计，未来三年间，在消费需求释放和平板显示器件产品国际竞争力不断提升的推动下，中国液晶显示器件产品的产业规模将保持持续增长。预计 2018 年，中国液晶显示器件产业规模将达到 1,603.19 亿元。但随着消费电子产品的需求减弱，未来中国液晶显示器件产业的增长方式将由下游产业需求增长驱动向产品自身技术升级增长驱动转变。

2017 年 1 月国家发改委发布了《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，将“高性能非晶硅（a-Si）低温多晶硅（LTRP）氧化物（Oxide）液晶显示器（TFT-LCD）面板产品”等新型显示器件列为战略性新兴产业。

我国的液晶显示行业在国家的重点产业政策指导下，在下游终端制造业对其液晶面板强烈需求的刺激下，产业的规模得到了不断的提升和发展。行业的大发展对我公司的经营也带来了积极的影响，报告期内的，公司液晶显示屏及模组的生产与销售有较大幅度的提升，主营业务收入增长 27.16%。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	115,191,964.70	30.27%	65,853,104.02	20.37%	74.92%
应收票据	24,783,805.23	6.51%	240,000.00	0.07%	10,226.59%
应收账款	66,115,688.43	17.38%	53,641,029.27	16.59%	23.26%
预付账款	9,366,904.17	2.46%	10,830,872.11	3.35%	-13.52%
存货	77,836,564.01	20.46%	81,431,202.30	25.19%	-4.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	54,563,114.43	14.34%	41,362,253.91	12.80%	31.92%
在建工程	-	-	8,507,568.50	2.63%	-100.00%
无形资产	16,970,474.35	4.46%	17,264,264.10	5.34%	-1.70%
长期待摊费用	9,670,013.91	2.54%	11,670,528.03	3.61%	-17.14%
递延所得税资产	477,056.83	0.13%	524,011.07	0.16%	-8.96%
其他非流动资产	1,004,753.00	0.26%	4,105,782.50	1.27%	-75.53%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	3,243,131.60	0.85%	50,000.00	0.02%	6,386.26%
应付账款	104,668,113.74	27.51%	80,544,205.39	24.92%	29.95%
预收款项	1,181,841.21	0.31%	4,498,382.24	1.39%	-73.73%
应付职工薪酬	2,276,379.92	0.60%	1,996,685.98	0.62%	14.01%
应交税费	1,657,200.35	0.44%	2,969,115.66	0.92%	-44.19%
其他应付款	431,938.68	0.11%	317,538.48	0.10%	36.03%
一年内到期的非流动负债	1,311,859.94	0.34%	740,020.00	0.23%	77.27%
长期借款	-		-		-
递延收益	20,675,143.67	5.43%	16,855,994.99	5.21%	22.66%
资产总计	380,515,186.80	–	323,266,645.85	–	17.71%

资产负债项目重大变动原因：

2017年末公司资产负债率35.6%，负债水平相对较低。公司流动比率2.6，流动资产占资产总额的78.27%，货币资金占资产总额的30.27%。说明公司资产变现能力，短期偿债能力都很强。公司流动负债占负债总额84.74%，长期负债全部为无需对外支付的待摊销的政府补助。

鉴于上述资产状况，公司负债的支付会增加公司经营现金流出，但不会因此使公司的日常现金流动受到不利影响。

1、货币资金期末比期初增长74.92%主要原因是：

（1）2016年末有2170万货币资金做了理财投资尚未赎回，2017年末理财余额为0；

（2）销售规模大幅增长使销售回款大幅增加。

2、应收票据期末比期初增加10226.59%，主要原因是公司收到客户以银行承兑汇票支付的货款增加。

3、固定资产期末比期初增长31.92%，主要原因是1#厂房建筑项目2017年2月份达到可使用状态，从在建工程转入固定资产。

4、在建工程期末比期初减少100%，主要原因是1#厂房建筑项目2017年2月达到可使用状态，从在建工程转入固定资产。

5、其他非流动资产期末比期初下降75.53%，原因是期末预付工程款、设备款减少。

6、应付票据期末比期初增加6386.26%，原因是本年开具的银行承兑汇票支付货款尚未到期。

7、预收账款期末比期初减少73.73%，主要原因是部分预收款方式销售的客户转为赊销所致。

8、应交税费期末比期初减少44.19%，主要原因是公司本期预交所得税所致。

9、其他应付款期末比期初增加36.03%，主要原因是公司收购少数股东股权，收购款尚未支付。

10、一年内到期非流动负债期末比期初增加 77.27%，原因是将于 1 年内摊销的与资产有关的政府补助金额增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	506,666,998.15	-	398,436,314.24	-	27.16%
营业成本	376,335,769.20	74.28%	279,516,910.63	70.15%	34.64%
毛利率%	25.72%	-	29.85%	-	-
管理费用	29,499,311.61	5.82%	24,256,581.58	6.09%	21.61%
销售费用	10,528,533.65	2.08%	7,737,563.09	1.94%	36.07%
财务费用	7,878,443.17	1.55%	-7,181,461.60	-1.80%	209.71%
营业利润	79,715,719.26	15.73%	89,300,095.19	22.41%	-10.73%
营业外收入	69,544.59	0.01%	2,177,896.86	0.55%	-96.81%
营业外支出	41,483.69	0.01%	34,839.07	0.01%	19.07%
净利润	67,664,374.58	13.35%	77,443,657.59	19.44%	-12.63%

项目重大变动原因：

1、 营业成本比上年增长 34.64%，主要原因是销售规模扩大造成营业成本大幅增加。

2、 销售费用比上年增长 36.07%，主要原因是销售规模扩大使人工成本、物流费用、销售佣金不同程度的增加。

3、 财务费用比上年增加 209.71%，主要原因是人民币对美元汇率大幅升值所致；

4、营业外收入比上年下降 96.81%，主要原因是根据准则对政府补助列报的新规定，将 202.87 万元营业外收入重分类调整到其他收益，对于以前年度未做相同口径的追溯调整。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	506,666,998.15	398,436,314.24	27.16%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	376,335,769.20	279,516,910.63	34.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
TN/STN 液晶显示屏	68,966,066.78	13.61%	62,156,156.25	15.60%
TN/STN 液晶显示模组	289,986,548.72	57.23%	257,226,516.59	64.56%
TFT 液晶显示模组	138,612,131.64	27.36%	69,697,457.44	17.49%
其他	9,102,251.01	1.80%	9,356,183.96	2.35%
合　计	506,666,998.15	100.00%	398,436,314.24	100.00%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国大陆	122,290,010.75	24.14%	70,091,934.32	17.59%
中国香港	5,390,597.67	1.06%	6,971,123.48	1.75%
中国台湾	376,016.01	0.07%	313,653.09	0.08%
欧洲地区	201,287,963.63	39.73%	165,344,109.16	41.50%
美洲地区	78,348,707.07	15.46%	78,583,314.45	19.72%
亚洲地区	97,349,007.09	19.21%	76,226,361.96	19.13%
大洋洲地区	390,559.47	0.08%	830,237.43	0.21%
非洲地区	1,234,136.46	0.24%	75,580.35	0.02%
合　计	506,666,998.15	100.00%	398,436,314.24	100.00%

收入构成变动的原因：

1、主营业务成本本期比上期增长34.64%，主要是销售规模、生产规模扩大使主营业务成本大幅增加。

2、TN/STN 液晶显示模组营业收入本期比上期增长 12.74%，主要原因是客户对于产品深加工的需求进一步提高，模组产品订单大幅增长。

3、中国大陆、大洋洲地区、非洲地区收入变动超过 30%，系由于区域销售订单量变化所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	GIGASET COMMUNICATIONS	96,973,417.64	19.14%	否

	GMBH			
2	福建星网相关公司	51,519,191.10	10.16%	否
3	LCD-MIKRO ELEKTRONIK DR.HAMPEL & Co. GMBH	46,357,743.24	9.15%	否
4	丰田通商先端电子（上海）有限公司	41,731,509.97	8.24%	否
5	HANTRONIX.INC	40,117,105.16	7.92%	否
合计		276,698,967.11	54.61%	-

应收账款联动分析：

2017 年营业收入比 2016 年增长 27.16%。2017 年应收账款账面价值比 2016 年 23.26%。营业收入增长略高于应收账款账面价值的增长，两者增长幅度相匹配。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	奕东相关	30,792,276.82	8.46%	否
2	深圳市路必康实业有限公司	12,251,353.15	3.37%	否
3	国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	11,902,295.73	3.27%	否
4	河北向阳集团	11,311,790.12	3.11%	否
5	G-TECH ELECTRONICS LTD	10,429,603.57	2.87%	否
合计		76,687,319.39	21.08%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	78,947,236.85	77,686,771.03	1.62%
投资活动产生的现金流量净额	14,225,430.84	-5,572,956.89	355.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,573,757.00	-34,554,794.01	-8.74%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额上升 355.26%。主要原因是理财投资净现金流入比去年大幅增加所致。经营活动产生的现金流量净额与净利润无重大差异。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 2 家全资子公司，具体情况如下：

1、亚世光电（鞍山）有限公司

注册号 9121030031871410XG，法定代表人林雪峰，注册资本 1500 万元，成立日期 2014 年 12 月 15 日，注册地鞍山市千山西路 501 号（中小工业园 4 号标准厂房），经营范围：新型显示器件（平板显示器及显示屏）、光电器件生产销售；电子产品加工装配；技术咨询、技术服务、技术转让；货物及技

术进出口。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）亚世光电持股比例为 100%。

2017 年度，亚世鞍山营业收入 105,748,486.31 元，其中：内部交易金额 105,748,486.31 元，非内部交易金额 0 元；净利润 6,243,333.46 元。

2、鞍山奇新安防股份有限公司

注册号 9121000039761857XK，法定代表人边瑞群，注册资本 250 万元，成立日期 2014 年 7 月 24 日，注册地辽宁省鞍山市立山区越岭路 288 号，经营范围：生产电焊防护帽、安全指示标牌和其他电子标牌，安全仪器和其他电子产品的加工装配，计算机软件开发及计算咨询、技术服务和技术转让。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）亚世光电持股比例为 75%，亚世鞍山持股比例为 25%。

2017 年度，奇新安防营业收入 0 元，净利润-84,483.48 元。

报告期内，经公司董事会批准，亚世鞍山收购奇新安防由精技公司（HG TECH COMPANY）持有的 25%股权。截至报告期末，公司直接及间接持有奇新安防 100%股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内购买招商银行保本理财产品全年总体规模 85,700,000.00 元，上期期末余额 21,700,000.00 元，本期赎回 107,400,000.00 元，期末余额 0 元。报告期内，理财余额最高时点为 28,000,000.00 元。

报告期内无委托贷款及衍生品投资情况。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,631,173.71	14,926,875.46
研发支出占营业收入的比例	3.48%	3.75%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科以下	106	112
研发人员总计	110	116
研发人员占员工总量的比例	6.82%	6.48%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	46
公司拥有的发明专利数量	11	8

研发项目情况：

2017 年度公司在研发领域投入大量人力物力，研发支出总额占到了营业收入总额的 3.48%。本年度

公司投入的研发项目，截止 2017 年 12 月 31 日均已完成，相关专利申请已被受理。公司在研发领域的投入使企业在液晶显示领域有良好的技术储备。为持续满足客户不断变化的产品需求提供了先进技术保障。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1.事项描述

亚世光电公司营业收入主要来源为液晶显示屏及模组的销售，2017 年营业收入 506,666,998.15 元较 2016 年度增加 108,230,683.91 元，增长幅度 27.16%。详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释” 28 及“十二、其他重要事项” 1。

亚世光电公司收入确认会计政策详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计” 23 所述。

由于收入是亚世光电公司的关键业绩指标之一，为合并利润表重要组成项目，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将亚世光电收入确认认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）实施风险评估程序，了解发行人业务情况及所处的经济环境；

（2）了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（3）实施实质性分析程序，分析应收账款与营业收入是否配比；计算应收账款周转率、应收账款周转天数等指标，与发行人报告期各年度指标对比分析；

（4）执行细节测试，抽样检查出口报关单、检查当期及期后客户收款记录、选取主要客户对期末应收账款余额及本期销售额进行函证；

（5）走访海关并查阅海关的公司出口记录，并与公司账面记录核对；

（6）对收入实施截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们认为管理层对收入确认是合理的，相关信息在财务报表中的披露是适当的。

（二）应收账款减值

1.事项描述

对于应收账款计提的坏账准备，亚世光电公司管理层基于交易对方的财务状况、历史交易还款情况、应收账款的账龄情况以及出口信用保险投保状况等进行综合评估。计提坏账准备需要采用重大的会计估计，详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计” 11 所述。

截至 2017 年 12 月 31 日，亚世光电公司应收账款余额 67,374,865.68 元，坏账准备余额 1,259,177.25 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

（2）获取坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；

（3）选取主要客户对期末应收账款余额及本期销售额进行函证，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对；

（4）对比本期与以前年度的客户结构，并结合以往的交易情况，确定本期主要客户及信用条件未发生重大变化。对账龄时间较长的应收账款，了解原因以及评估管理层对于其可回收性；

（5）对主要客户期后回款进行检查，进一步验证应收款项的可收回性。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对本期发生额财务报表累计影响为："其他收益"科目增加 2,028,736.38 元，"营业外收入"科目减少 2,028,736.38 元。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增"持有待售资产"行项目、"持有待售负债"行项目，利润表新增"资产处置收益"行项目、"其他收益"行项目、净利润项新增"（一）持续经营净利润"和"（二）终止经营净利润"行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的"资产处置收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的"其他收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

为更好地反映企业的财务状况和经营成果，通过参考同行业上市公司坏账准备计提比例和方法以及提高财务核算谨慎性原则的考虑，结合公司的实际情况，制定了更合理的坏账计提比例和方法。2017 年 9 月 15 日，公司董事会审议通过《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账计提比例及方法进行了变更。

变更前的应收款项坏账计提比例及方法：

按组合计提坏账准备的组合中，采用账龄法计提坏账准备情况如下：

账龄情况	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	6	6
2-3 年	12	12
3-4 年	24	24
4-5 年	48	48

5 年以上	100	100

对于收回可能性基本确定的应收款项，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。其中，应收外汇账款按其全部余额扣除出口信用保险最低理赔赔付比率 80%后的金额为基数计提坏账准备。

变更后的应收款项坏账计提比例及方法：

按组合计提坏账准备的组合中，采用账龄法计提坏账准备情况如下：

账龄情况	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

对于收回可能性基本确定的应收款项，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。其中：应收外汇账款中，对于出口信用保险理赔限额金额可覆盖的部分，按变更前方法计提坏账准备，超出出口信用保险理赔限额金额可覆盖的部分正常计提坏账准备。

本次会计估计变更采用追溯法，对 2016 年度报表项目的影响详见本项目（3）所述。

（3）前期差错更正

公司前期报表存在会计差错，主要事项包括：（1）未考虑前期同一控制下业务合并的影响；（2）存货跌价准备计提不充分；（3）合并抵消金额的调整；（4）部分报表项目列报重新修订等。2017 年 9 月 15 日，公司董事会审议通过《关于会计估计变更和会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》，上述会计估计变更和会计差错更正导致 2016 年度合并及母公司报表项目影响金额如下：

单位：元

受影响的报表项目	2016 年 12 月 31 日（2016 年度）			2016 年 12 月 31 日（2016 年度）		
	合并报表			母公司报表		
	更正前	更正后	差异	更正前	更正后	差异
资产类						
应收账款	53,996,993.76	53,641,029.27	-355,964.49	53,996,993.76	53,641,029.27	-355,964.49
存货	81,654,951.48	81,431,202.30	-223,749.18	73,086,303.39	72,639,011.93	-447,291.46
固定资产	41,407,905.98	41,362,253.91	-45,652.07			
长期待摊费用		11,670,528.03	11,670,528.03			
递延所得税资产	437,054.02	524,011.07	86,957.05	165,969.30	286,457.69	120,488.39
小计	177,496,905.24	188,629,024.58	11,132,119.34	127,249,266.45	126,566,498.89	-682,767.56

负债类						
其他应付款	312,538.48	317,538.48	5,000.00			
小计	312,538.48	317,538.48	5,000.00			
所有者权益						
资本公积	17,647,975.85	32,836,320.40	15,188,344.55			
盈余公积	18,890,661.14	18,822,384.38	-68,276.76	18,890,661.14	18,822,384.38	-68,276.76
未分配利润	109,509,432.27	105,516,483.82	-3,992,948.45	101,535,950.24	100,921,459.44	-614,490.80
小计	146,048,069.26	157,175,188.60	11,127,119.34	120,426,611.38	119,743,843.82	-682,767.56
损益类						
营业成本	277,849,240.59	279,516,910.63	1,667,670.04	289,118,543.69	288,659,236.12	-459,307.57
资产减值损失	569,243.20	528,207.55	-41,035.65	569,243.20	528,207.55	-41,035.65
营业外支出	29,839.07	34,839.07	5,000.00			
所得税费用	13,950,335.43	13,999,495.39	49,159.96	12,224,371.34	12,299,422.83	75,051.49
净利润	79,124,451.94	77,443,657.59	-1,680,794.35	74,144,353.01	74,569,644.74	425,291.73

（八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，同社会共享企业发展成果。

1、 努力经营、诚信履约、及时纳税，积极承担社会责任，维护和保障公司股东及职工的合法权益。

2、 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

3、严格遵守国家环保政策，未出现违规排放污染环境的情况。

三、 持续经营评价

2016 年和 2017 年公司的营业收入分别为 398,436,314.24 元和 506,666,998.15 元，净利润分别为 77,443,657.59 元和 67,664,374.58 元，营业收入大幅增长，净利润有所下降主要是人民币对美元汇率大幅升值的影响。

此外，报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主运营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源。综上，公司在可预见的未来具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

我国液晶显示屏及模组在本土和全球的市场份额正在不断提升。根据赛迪咨询预计，未来三年间，在消费需求释放和平板显示器件产品国际竞争力不断提升的推动下，中国液晶显示器件产品的产业规模将保持持续增长。预计 2018 年，中国液晶显示器件产业规模将达到 1,603.19 亿元。但随着消费电子产品的需求减弱，未来中国液晶显示器件产业的增长方式将由下游产业需求增长驱动向产品自身技术升级增长驱动转变。

目前，中国已成为 TN/STN-LCD 全球出货量最大的生产地。TN/STN 液晶面板及模组的应用已经逐渐从消费电子产品转向工业仪器仪表、医疗器械、车载系统、家电及办公设备。从目前市场情况看，由于 TN/STN 液晶面板及模组成本低、应用范围广、响应速度快，其需求仍保持稳定增长。

由于对环境适应性、稳定性、响应速度的要求较高，工业仪器仪表相当部分采用 TN/STN 作为显示输出终端。随着“工业 4.0”、“中国制造 2025”及“工业互联网”等制造业的发展升级，显示屏在工业仪器仪表及装备制造业中的需求将持续扩大，工业控制类仪器仪表液晶显示屏及模组的市场空间仍将保持稳定增长。

在医疗器械中，液晶显示屏应用也非常广泛，包括操作端显示（TN/STN）、输出端显示（TFT）等。根据 EvaluateMedTech 的统计，2015 年，全球医疗器械销售规模为 3,903 亿美元,预计该市场规模在 2020 年增长至 4,775 亿美元，2015 至 2020 期间将呈现 4.1%的年均复合增长率。医疗器械市场的高速增长将提升与之相关的液晶屏及模组的市场需求。

我公司的主营业务特点与范围是：始终坚持细分市场定制化战略定位，紧紧围绕工控、仪器仪表、通讯终端、办公室自动化、医疗器械、家用电器以及汽车显示、金融器具、电子价签、安防等细分市场应用领域，采取以销定产方式，致力于满足客户高品质、高可靠性、个性化及长期稳定的供货需求。公司的主营业务特点及范围与我国液晶显示行业的上述变化和发展趋势相一致，因此，国家液晶显示行业的发展趋势将会促进和推动公司生产能力、经营业绩和盈利能力的提升，为企业和股东带来更大的经济效益。

（二） 公司发展战略

以经济效益为中心，实施客户至上、细分市场定制化、以人为本、智慧工厂以及自主创新和项目投资等战略，打造市场竞争力，借助资本市场实现跨越式发展。

1、客户至上战略：包括质量保障、交期支持及增值服务。

2、细分市场定制化战略：继续发展细分市场定制化，在提供丰富产品的同时为客户提供完整方案。加强技术发展和引进，做强 TN/STN 液晶显示屏，做大 TN/STN 液晶显示模组，大力发展中小尺寸 TFT 液晶显示模组，进一步做好显示模组生产的配套，发挥公司的综合实力。

3、以人为本战略：公司的员工尤其是核心员工是重要的人力资源，未来，公司将进一步完善薪资体系结构与绩效考核体制。

4、智能工厂战略：随着工业 4.0 时代的到来，公司将积极投入建设企业大脑中枢和网络神经系统，构建智能化设计中心，建设自动化生产体系，实现信息化与自动化的协同，使公司做到流程化管理，自动化生产，减员增效，打造企业的核心竞争力。

5、自主创新和项目投资战略：建设研发中心，实施高端液晶显示屏项目和细分市场定制化光电显示组件项目。

（三） 经营计划或目标

为实施公司发展战略，加快企业跨越式发展，计划开展下列工作。

1、 坚持以市场为导向，做好市场的调研与开拓；秉承客户至上的原则，为客户提供全方位满意的一站式服务；强化质量第一，树立视质量为企业生命的理念。

2、 强化高端技术人才和专项技术人才队伍的建设，进一步提升新产品、新技术、新工艺的研发能力与水平，以保障公司细分市场定制化战略的实现。

3、 加强成本和费用的控制与管理，通过节能、降耗、提高设备利用率与产线效率、合理的材料采购等手段，降低产品的制造成本，提高产品的竞争力。

4、 经 2017 年第三次临时股东大会通过，公司确定了三个募投项目，即：工控与车载液晶显示屏生产线项目、细分市场定制化光电显示组件生产线项目、研发中心建设项目。

5、公司将利用自有资金、银行信贷和资本市场直接融资等多种资金筹措形式，解决及保证建设项目的资金需求。公司已申请在深交所中小板块首次发行股票，申请已被中国证监会受理。

（四） 不确定性因素

虽然公司已结合市场环境、客户需求和行业发展等因素公司的未来发展做了展望，也对未来投资项目进行了充分的可行性研究，但是公司的发展和项目的成功还有赖于市场、资金、技术、管理等各方面因素的协同配合，上述任一因素的重大变化都可能导致公司发展的不确定性和投资项目无法按计划顺利实施。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人 JIA JITAO（贾继涛）持有亚世香港 100%股权，并通过亚世香港间接持有公司 51.53%的股份，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，JIA JITAO（贾继涛）能够通过董事会席位设置或控股股东表决权份额直接或间接影响公司的重大决策，如人事任免、财务管理、对外投资、关联交易、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免实际控制人不当控制的风险。

2、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2017 年 8 月 8 日获得编号为 GR201721000050 号高新技术企业证书，有效期三年。公司 2017 年度企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

3、应收账款余额较大的风险

2017 年 12 月 31 日，公司的应收账款为 66,115,688.43 元，占总资产的比例为 17.38%。公司应收账款期末余额较大。较大的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，也可能由此发生坏账而使公司遭受损失。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。

应对措施：公司将加强对应收账款回收的管理，密切跟踪债务人的信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。加大对应收账款的催收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

4、技术人员流失风险

公司所属行业为技术密集型行业。公司在研发、生产以及售后的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，一支稳定高素质的人才团队对公司的成功至关重要。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，核心技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。

应对措施：公司在未来的经营发展中将大力推进人力资源体系的建设，不断健全和完善绩效考核制度和奖惩激励制度，始终重视人员的薪酬设计、绩效评估和晋升通道的建设。公司也将适时推出股权激励方案，加大从外部引进优秀人才的力度，满足公司快速发展对优秀人才的需求。

5、境外市场环境及汇率变化风险

公司产品具有较强的国际竞争力，境外市场是公司销售市场的重要组成部分。进口国的政治经济政策、国内局势的变化等均会对公司出口业务造成一定程度的影响。当进口国出现政局不稳、经济下滑等情况时，会对公司在当地发展以及公司产品需求产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩。另外，公司出口主要以美元结算，因此汇率的波动将直接影响公司的损益情况，也会间接影响公司出口产品的竞争力。

应对措施：公司将切实增强质量意识，密切关注国际市场的政治经济形势，适时调整公司的出口策略，保持公司产品在国际市场上的竞争力。同时，根据汇率变动情况及时调整出口产品定价，通过提高公司产品的品质与服务来提高公司产品的议价能力，进而减少汇率波动对产品定价的影响程度。公司也将采取选择适当的计价货币、调整结算期限、采用套期保值等措施锁定汇率波动风险，最大程度减少汇率波动产生的汇兑损失。

6、技术研发风险

公司所处行业属于技术密集型行业，具有技术更新快，研发投入高的特点。如果公司不能敏锐的捕捉到市场变化情况，紧跟主流技术的发展，始终保持较强的研发能力，进而保持并提升其产品的先进性和适用性，将导致公司的市场竞争能力下降。

应对措施：公司将持续加大研发投入，密切跟踪国际上前沿技术的发展动向，加强与外部研发机构合作，大力引进高端技术人才，确保公司技术水平保持行业领先。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五. 二. (一)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司现金管理的议案》。

公司购买了理财产品为招商银行步步生金 8688 号理财产品（保本浮动收益类），理财产品余额最高不超过人民币 5,000 万元，单笔理财期限不超过 3 个月，理财额度可循环滚动使用。

公司购买了理财产品为中国银行【CNYAQKF1】理财产品（保证收益型），理财产品余额最高不超过人民币 2,680 万元，单笔理财期限不超过 33 天，理财额度可循环滚动使用。

报告期内，理财余额最高点 2800 万元，单笔理财期限均不超过 3 个月，截至报告期末，公司理财产品余额为 0 万元。

(二)　承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人分别签署了《避免同业竞争承诺函》，表示：自本承诺函签署之日起，本企业/本人将不从事与股份公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

本企业/本人控股的企业，本企业/本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本企业/本人及本企业/本人控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本企业/本人及本企业/本人控股的企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：

（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

（3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；

（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

此外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员也出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未/不再从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。

2、公司董事、监事、高级管理人员签署书面声明，承诺对于曾经存在的对外投资中与公司存在利益冲突的情况已采取相应措施予以解决，今后将不再参与与公司存在利益冲突的投资，如违反上述承诺将承担所有相关经济损失。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能地避免和减少其本人及其控制的其他企业或担任董事、高级管理人员的其他企业与公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允。不利用其在股份公司中的地位和影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益，不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，不要求股份公司违规提供担保。

报告期内，上述企业和人员皆严格履行了承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	3,243,131.60	0.85%	本公司以 3,243,131.60 元的应收票据为质押物，在招商银行股份有限公司鞍山分行开具了 3,243,131.60 元的应付票据。
总计	-	3,243,131.60	0.85%	-

第六节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,060,832	48.55%	14,565,168	42,626,000	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,857,332	34.36%	9,928,668	29,786,000	51.53%
	董事、监事、高管	6,603,500	11.42%	-1,545,500	5,058,000	8.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,739,168	51.45%	-14,565,168	15,174,000	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,928,668	17.18%	-9,928,668	-	-
	董事、监事、高管	19,810,500	34.27%	-4,636,500	15,174,000	26.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,800,000	–	0	57,800,000	–
普通股股东人数		151				

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	亚世光电（香港）有限公司	29,786,000	-	29,786,000	51.53%	-	29,786,000
2	边瑞群	10,116,000	-	10,116,000	17.50%	7,587,000	2,529,000
3	林雪峰	10,116,000	-	10,116,000	17.50%	7,587,000	2,529,000
4	解治刚	6,182,000	-	6,182,000	10.70%	-	6,182,000
5	联讯证券股份有限公司	379,000	-110,000	269,000	0.47%	-	269,000
6	福建匹克投资管理有限公司-匹克投资趋势 1 号	-	225,000	225,000	0.39%	-	225,000
7	周雪钦	-	105,000	105,000	0.18%	-	105,000
8	廖炜东	59,000	16,000	75,000	0.13%	-	75,000
9	邢志奇	-	48,000	48,000	0.08%		48,000
10	冯卫成	21,000	12,000	33,000	0.06%	-	33,000

合计	56,659,000	296,000	56,955,000	98.54%	15,174,000	41,781,000
前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间不存在关联关系。						

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

亚世光电（香港）有限公司持有公司 51.53%的股份，是公司的控股股东。

亚世光电（香港）有限公司，英文名称 YES OPTOELECTRONICS(HK) LIMITED，设立日期 2012 年 2 月 17 日，公司类型为有限公司，注册地址为香港上环苏杭街 49-51 号建安商业大厦 7 字楼，注册编号 1706862，商业登记证号码 59422681-000-02-17-8，注册法定股本 10,000 美元。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

JIA JITAO（贾继涛）是控股股东亚世光电（香港）有限公司的唯一自然人股东，是亚世光电的实际控制人。

JIA JITAO（贾继涛）：男，生于 1962 年 5 月，澳大利亚国籍，硕士研究生，高级工程师。1980 年 9 月至 1984 年 7 月，就读于大连工学院工业自动化专业，获学士学位；1984 年 9 月至 1987 年 7 月就读于大连工学院系统工程专业，获硕士学位。1987 年 7 月至 1992 年 2 月，任鞍山市经济委员会和鞍山市计划委员会干部、科员、主任科员、副处长；1992 年 2 月至 1992 年 8 月，任鞍山广播与电视设备集团公司总经理助理；1992 年 8 月至 1994 年 9 月，历任鞍山市高新技术产业总公司副总经理、总经理，兼任三特电子总经理；1994 年 9 月至 2000 年 9 月，任三特电子董事、总经理；2000 年 9 月至 2012 年 7 月，任鞍山亚世光电显示有限公司董事长、总经理；2001 年 9 月至 2015 年 6 月，兼任鞍山三特电子有限公司监事；2001 年 11 月至 2016 年 3 月，兼任北京悦诚投资有限公司监事；2009 年 8 月至 2015 年 6 月，兼任昆山顺景光电有限公司监事；2012 年 2 月起，任亚世光电（香港）有限公司董事；2012 年 7 月起，任公司董事长、总经理；2012 年 9 月起，兼任鞍山亚世软件有限公司（原名鞍山亚世光电显示有限公司）董事；2014 年 7 月起，兼任鞍山奇新安防股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-1-12	2016-5-19	12.00	1,600,000	19,200,000	-	6	-	-	-	否

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金的用途为补充公司流动资金。截至 2016 年 6 月 30 日，公司上述股票发行募集的资金已使用完毕。报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、　债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、　可转换债券情况

□适用√不适用

五、　间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行承兑汇票	亚世光电股份有限公司	3,243,131.60	0%	2017.11.13-2018.02.10	否
合计	–	3,243,131.60	–	–	–

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 19 日	6.50	–	–
合计	6.50	–	–

（二） 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

为保障公司投资项目的顺利实施及生产经营的正常运行、增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康的发展以及维护投资者的长期利益，2017 年度公司不进行利润分配，未分配利润结转以后年度分配。

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
JIA JITAO（贾继涛）	董事长/ 总经理	男	56	硕士研究生	2015 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	34.30 万元
边瑞群	董事/ 副总经理	女	56	本科	2015 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	41.85 万元
边瑞群	董事会秘书	女	56	本科	2016 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 8 日	-
林雪峰	董事/ 副总经理	男	61	本科	2015 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	41.65 万元
LIU　HUI	董事	女	54	本科	2015 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	9.70 万元
马吉庆	独立董事	男	45	大专	2017 年 3 月 11 日至 2018 年 7 月 8 日	4.50 万元
宋华	独立董事	男	50	博士研究生	2017 年 3 月 11 日至 2018 年 7 月 8 日	4.50 万元
张肃	独立董事	男	53	硕士研究生	2017 年 3 月 11 日至 2018 年 7 月 8 日	4.50 万元
耿素芳	监事会主席	女	60	大专	2017 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	11.35 万元
王安宝	监事	男	64	大专	2017 年 3 月 11 日至 2018 年 7 月 8 日	-
那松	监事	男	53	本科	2015 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	8.33 万元
贾艳	财务负责人	女	45	大专	2015 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日	9.70 万元
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事会成员中，董事长 JIA JITAO（贾继涛）与 LIU HUI 系夫妻关系。董事长 JIA JITAO 是公司控股股东亚世香港的唯一股东，是公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
JIA JITAO（贾继涛）	董事长/总经理	-	-	-	-	-
边瑞群	董事/副总经理	10,116,000	-	10,116,000	17.50%	-
林雪峰	董事/副总经理	10,116,000	-	10,116,000	17.50%	-
LIU HUI	董事	-	-	-	-	-
马吉庆	独立董事	-	-	-	-	-
宋华	独立董事	-	-	-	-	-
张肃	独立董事	-	-	-	-	-
耿素芳	监事	-	-	-	-	-
那松	监事	-	-	-	-	-
王安宝	监事	-	-	-	-	-
贾艳	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	–	20,232,000	0	20,232,000	35.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
解治刚	监事会主席	离任	-	个人原因
JIA LINGXUE	董事	离任	-	个人原因
马吉庆	-	新任	独立董事	完善公司治理体系
宋华	-	新任	独立董事	完善公司治理体系
张肃	-	新任	独立董事	完善公司治理体系
耿素芳	监事	新任	监事会主席	完善公司治理体系
王安宝	-	新任	监事	完善公司治理体系

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

马吉庆，男，生于 1973 年 11 月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于辽宁财政高等专科学校会计专业，大专学历。1995 年 8 月至 1996 年 12 月，任鞍山万兴隆盐田木业有限公司财务部出纳员；1997 年 3 月至 2004 年 7 月，任富士碳业（上海）有限公司财务部内部审计员；2006 年 12 月至今，历任辽宁四合正大会计师事务所有限公司审计部助理、审计业务负责人；2017 年 3 月至今，任公司独立董事。

宋华，男，生于 1968 年 11 月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于东北大学机械设计及理论专业，博士研究生学历。1991 年 7 月至 1993 年 8 月，任兵器工业总公司 5405 厂助工；1996 年 4 月至 2001 年 8 月，历任鞍山钢铁学院机械系助教、讲师；2001 年 8 月至 2003 年 5 月，任鞍山科技大学机械设计系系主任；2003 年 5 月至 2015 年 12 月，历任辽宁科技大学机械工程与自动化学院党委书记兼副院长、

科技处处长；2009 年 4 月至 2017 年 5 月，任北京尚华扬电子技术开发有限公司监事；2010 年 4 月至 2016 年 4 月，任辽宁科技大学科技园发展有限公司董事；2016 年 1 月至今，任辽宁科技大学机械工程与自动化学院教授、博士生导师；2017 年 3 月至今，任公司独立董事。

张肃，男，生于 1965 年 6 月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京大学经济学专业，硕士研究生学历。1988 年 7 月至 1989 年 9 月，任鞍钢广播电视大学教师；1989 年 9 月至 1993 年 5 月，任鞍钢集团公司司法处法律事务科干部；1993 年 5 月至 1996 年 4 月，任辽宁金帆经济律师事务所律师；1996 年 4 月至今，任辽宁法理律师事务所律师；1997 年 9 月至今，兼任鞍山仲裁委员会仲裁员；2003 年 1 月至今，兼任政协鞍山市委员会市政协委员；2005 年 11 月至今，任辽宁科技大学经济与法律学院教师；2017 年 3 月至今，任公司独立董事。

王安宝，男，生于 1954 年 9 月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于辽宁建筑工程学院工业与民用建筑专业，大专学历。1977 年 9 月至 2013 年 9 月，历任鞍山市建筑设计研究院助理工程师、工程师、高级工程师、主任、院长助理；2017 年 3 月至今，任公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	87	78
技术人员	195	192
销售人员	26	32
生产人员	1,298	1,478
财务人员	8	9
员工总计	1,614	1,789

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	8
本科	186	173
专科	176	210
专科以下	1,245	1,398
员工总计	1,614	1,789

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司本年度在职员工比上年度增加 175 人。为了满足生产需要，增加生产人员 180 人，同时管理及技术人员减少 5 人。

公司本年度通过校园招聘、社会招聘等多种方式，加强人才引进力度，在补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰的同时，也巩固增强了公司的生产和管理队伍。为企业的长远发展提供了坚实的人力资源保证。

公司重视培训工作，按照入职培训系统化，岗位培训方案化的年度培训计划，对各个层级人员，多渠道、多领域开展培训工作，使得员工的技能和素质得到稳定提高。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。
报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
肖瑀	研发中心经理	-
牛红丽	研发中心副经理	-
纪繁荣	研发中心项目组组长	-
侯英光	LCD 设计部&LCD 工艺部部门经理	-

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工。

公司核心技术人员变动情况：

公司原核心技术人员为：肖瑀、牛红丽、纪繁荣、刘辉；

公司现核心技术人员为：肖瑀、牛红丽、纪繁荣、侯英光。

侯英光，男，生于 1977 年 12 月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于鞍山师范学院应用化学专业，本科学历。2001 年 7 月至 2015 年 2 月，历任亚世显示 LCD 设计部工程师、LCD 品质部经理助理、LCD 工艺部经理助理、LCD 设计部经理；2015 年 2 月至今，任亚世光电 LCD 设计部经理兼 LCD 工艺部经理。

公司本次核心技术人员变动不会对公司的经营产生不利影响。

第九节　行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）—计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）—电子器件制造（C396）—光电子器件及其他电子器件制造（C3969）”。

现代全球液晶显示产业的核心，完全集中在亚洲，韩国、日本、中国及中国台湾组成的三国四地基本上构成了世界液晶显示技术，液晶显示面板的全部版图。全球平板显示产能保持增长，近年来增长主要来自中国。受全球消费电子持续增长影响，全球平板显示市场保持增长，跟全球面板产能持续增加，且新增产能主要来自中国。中国大陆地区在全球液晶、电视面板市场的占有率正在稳步提升。

液晶显示模组行业的发展与液晶显示行业息息相关。2015 年全球液晶显示面板需求超 1.6 亿平方米，至 2020 年全球需求将接近 2 亿平方米。

我国是电子信息产品制造大国，同时也是电子信息产品消费大国。对于液晶显示模组行业而言，我国产业的发展具备良好的政策环境和经济环境。中小尺寸消费电子产品如手机、平板电脑，专业液晶显示产品如车载显示器、医用显示仪、工控显示器，以及新兴液晶显示终端应用产品如智能工业级手持终端和物联网智能家居等终端产品的强劲需求，为我国液晶显示模组行业提供了广阔的市场容量和发展潜力，带动背光显示模组需求的持续上涨。

相比于消费电子产品，工控与仪表类液晶显示领域应用环境、客户需求差异较大，具有认证槛高、定制需求高、用户粘性高的特点，因此具有更高的产品附加值。随着我国信息化、工业化进程的逐步深入，液晶显示产品更广泛地进入了人们的生活和生产当中，车载显示器、工控显示器和医用显示仪等在各自领域的渗透率不断提高，成为了我国中小尺寸液晶显示模组的新需求增长点。

自 2010 年始，全球液晶显示投资和产业链呈现出向中国大陆转移的趋势，国内液晶显示行业迎来行业快速增长机遇。预计未来两到三年，国内液晶显示行业仍将继续保持高资本投入规模，产能逐步释放，全球液晶显示面板产能增长将主要由我国提供动力。

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、　公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度。报告期内，公司相继修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，制定了《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、　公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、　公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。

4、　公司章程的修改情况

公司因增设独立董事一职并设置董事会专门委员会，公司章程新增相应条款，于 2017 年 2 月 24 日披露了修订后的《亚世光电股份有限公司公司章程》(公告编号：2017-007)，并于 2017 年 3 月 14 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。

(二)　三会运作情况

1、　三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

董事会	6	选举独立董事及专门委员会组成人员、变更股票转让方式、2016 年度总经理及董事会工作报告、2016 年年度报告及摘要、2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案、续聘财报审计机构、修订并完善公司各项管理制度、修订公司章程、申请首发上市议案及制定上市后适用的各项制度、设立内部审计部门、聘任证券事务代表、审议 2017 年半年度报告、审议会计估计变更及会计差错更正、更正定期报告等事项。
监事会	6	选举非职工代表监事、监事会主席、2016 年度监事会工作报告、审议 2016 年年度报告及 2016 年年度报告摘要、2016 年度财务决算报告、2016 年度利润分配预案、2017 年度财务预算报告、续聘 2017 年度财报审计机构、首发前确认滚存利润分配方案、聘请首发上市审计机构、审议 2017 年半年度报告、审议会计估计变更及会计差错更正、更正定期报告等内容。
股东大会	5	审议并通过选举独立董事及专门委员会组成人员、非职工代表监事、变更股票转让方式、2016 年度总经理及董事会工作报告、2016 年年度报告及摘要、2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案、续聘财报审计机构、修订并完善公司各项管理制度、修订公司章程、申请首发上市议案及制定上市后适用的各项制度、设立内部审计部门、聘任证券事务代表、审议 2017 年半年度报告、审议更正定期报告等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

（三） 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会，建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度。公司相继修订或制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理办法》等规章制度。并且，公司根据股转系统对创新层企业的要求，披露了《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知

情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司建立了与生产经营规模相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，较科学地划分了每个部门的职责权限。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，并行使相应的表决程序。各机构及人员正常履职，“三会”决议能够得到较好的执行，各机构有效运行。

公司暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统有限责任公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台进行日常信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司和投资者之间形成畅通有效的沟通。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

（六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
马吉庆	4	4	-	-
宋华	4	4	-	-
张肃	4	4	-	-

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠

道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司于第二届董事会第十三次会议制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]3310 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2018 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	李晓刚、周洪波、张威
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

会审字[2018]3310 号

审计报告

亚世光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亚世光电股份有限公司（以下简称亚世光电公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚世光电公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚世光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1.事项描述

亚世光电公司营业收入主要来源为液晶显示屏及模组的销售，2017 年度公司营业收入为 506,666,998.15 元，较 2016 年度增加 108,230,683.91 元，增长幅度 27.16%。如财务报表附注三（23）所述，亚世光电公司内销收入是按商品实际交付客户并经客户验收后确认；外销收入是在出口商品办妥海关报关手续并交付商品货运代理机构后确认。由于收入是亚世光电公司的关键业绩指标之一，为合并利润表重要组成项目，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将亚世光电收入确认认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对收入确认执行实质性分析程序，包括收入、成本、毛利率以及相关财务指标波动分析，并与同行业公司对比分析，以评价收入确认的合理性；

（3）选取主要客户实施核查程序，并对本期销售额及期末应收账款余额进行函证，并将函证结果与账面进行核对，检查当期及期后客户收款记录，以确认收入的真实性；

（4）执行细节测试，从销售明细中抽取样本，检查相应的销售订单、入库记录、产品销货单、记账凭证、发票、出口报关单，并向海关查询相关出口信息，核实收入的真实性；

（5）对收入实施截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

基于实施的上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层对于收入的确认。

（二）应收账款坏帐准备

1.事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 67,374,865.68 元，坏账准备金额 1,259,177.25 元。应收账款坏账准备会计政策见附注三（11）所述，亚世光电公司对单项金额重大并单

项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、客户情况以及出口信用保险投保等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备作为作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序包括：

（1）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可收回性产生影响的情况；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备重大金额的判断等；

（3）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

基于实施的上述审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括亚世光电公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚世光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚世光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

亚世光电公司治理层(以下简称治理层)负责监督亚世光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚世光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚世光电公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

（6）就亚世光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华普天健会计师事务所　　中国注册会计师：李晓刚

（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：周洪波

中国·北京中国注册会计师：张威

2018 年 4 月 13 日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	115,191,964.70	65,853,104.02

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	五、2	24,783,805.23	240,000.00
应收账款	五、3	66,115,688.43	53,641,029.27
预付款项	五、4	9,366,904.17	10,830,872.11
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	五、5	208,773.96	698,780.16
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	77,836,564.01	81,431,202.30
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	4,326,073.78	27,137,249.88
流动资产合计	-	297,829,774.28	239,832,237.74
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	54,563,114.43	41,362,253.91
在建工程	五、9	-	8,507,568.50
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	五、10	16,970,474.35	17,264,264.10
开发支出	五、11	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	9,670,013.91	11,670,528.03
递延所得税资产	五、13	477,056.83	524,011.07
其他非流动资产	五、14	1,004,753.00	4,105,782.50
非流动资产合计	-	82,685,412.52	83,434,408.11
资产总计	-	380,515,186.80	323,266,645.85
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-

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	五、15	3,243,131.60	50,000.00
应付账款	五、16	104,668,113.74	80,544,205.39
预收款项	五、17	1,181,841.21	4,498,382.24
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	2,276,379.92	1,996,685.98
应交税费	五、19	1,657,200.35	2,969,115.66
应付利息	-	-	-
应付股利		-	
其他应付款	五、20	431,938.68	317,538.48
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	1,311,859.94	740,020.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	114,770,465.44	91,115,947.75
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
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	五、22	20,675,143.67	16,855,994.99
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,675,143.67	16,855,994.99
负债合计	-	135,445,609.11	107,971,942.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	五、24	32,836,334.91	32,836,320.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	25,156,752.89	18,822,384.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	129,276,489.89	105,516,483.82
归属于母公司所有者权益合计	-	245,069,577.69	214,975,188.60
少数股东权益	五、27		319,514.51
所有者权益合计	-	245,069,577.69	215,294,703.11
负债和所有者权益总计	-	380,515,186.80	323,266,645.85

法定代表人：JIA JITAO（贾继涛）　　主管会计工作负责人：贾艳　　会计机构负责人：袁婧

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	113,145,385.10	64,153,809.18
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	-	24,783,805.23	240,000.00
应收账款	十三、1	66,115,688.43	53,641,029.27
预付款项	-	7,763,956.40	9,425,717.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	201,056.47	460,255.01
存货	-	70,268,557.79	72,639,011.93
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,206,712.38	27,049,508.45
流动资产合计		286,485,161.80	227,609,330.94
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	16,875,000.00	16,875,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	45,483,743.18	29,060,825.46

在建工程	-		8,507,568.50
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	-	16,970,474.35	17,264,264.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	265,526.64	286,457.69
其他非流动资产	-	971,553.00	4,105,782.50
非流动资产合计	-	80,566,297.17	76,099,898.25
资产总计	-	367,051,458.97	303,709,229.19
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	3,243,131.60	50,000.00
应付账款	-	117,664,252.60	84,214,397.31
预收款项	-	1,181,841.21	4,498,382.24
应付职工薪酬	-	1,278,596.32	1,178,694.85
应交税费	-	619,787.01	768,528.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	
其他应付款	-	112,438.68	212,488.47
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,311,859.94	740,020.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	125,411,907.36	91,662,511.38
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
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	-	20,675,143.67	16,855,994.99
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,675,143.67	16,855,994.99

负债合计	-	146,087,051.03	108,518,506.37
所有者权益：	-	-	-
股本	-	57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	17,646,879.00	17,646,879.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	25,156,752.89	18,822,384.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	120,360,776.05	100,921,459.44
所有者权益合计	-	220,964,407.94	195,190,722.82
负债和所有者权益合计		367,051,458.97	303,709,229.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	506,666,998.15	398,436,314.24
其中：营业收入	五、28	506,666,998.15	398,436,314.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	429,381,348.68	309,599,869.53
其中：营业成本	五、28	376,335,769.20	279,516,910.63
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	五、29	4,207,536.94	4,742,068.28
销售费用	五、30	10,528,533.65	7,737,563.09
管理费用	五、31	29,499,311.61	24,256,581.58
财务费用	五、32	7,878,443.17	-7,181,461.60
资产减值损失	五、33	931,754.11	528,207.55
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）	五、34	401,333.41	463,650.48

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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、35	2,028,736.38	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	79,715,719.26	89,300,095.19
加：营业外收入	五、36	69,544.59	2,177,896.86
减：营业外支出	五、37	41,483.69	34,839.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	79,743,780.16	91,443,152.98
减：所得税费用	五、38	12,079,405.58	13,999,495.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	67,664,374.58	77,443,657.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	–	–	–
1.持续经营净利润		–	–
2.终止经营净利润		–	–
(二)按所有权归属分类：	–	–	–
1.少数股东损益	-		-148,082.04
2.归属于母公司所有者的净利润		67,664,374.58	77,591,739.63
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	67,664,374.58	77,443,657.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	67,664,374.58	77,591,739.63
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-148,082.04
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.17	1.35
（二）稀释每股收益	-	1.17	1.35

法定代表人：JIA JITAO（贾继涛）　　主管会计工作负责人：贾艳　　会计机构负责人：袁婧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	507,389,574.70	398,514,764.69
减：营业成本	十三、4	387,585,311.75	288,659,236.12
税金及附加	-	3,115,774.68	3,681,989.69
销售费用	-	10,074,311.85	7,340,073.61
管理费用	-	26,742,555.10	21,311,093.01
财务费用	-	7,868,022.51	-7,306,492.58
资产减值损失	-	931,754.11	528,207.55
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）	十三、5	401,153.13	421,366.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	2,026,736.38	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	73,499,734.21	84,722,023.60
加：营业外收入	-	69,284.90	2,176,883.04
减：营业外支出	-	41,483.69	29,839.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	73,527,535.42	86,869,067.57
减：所得税费用	-	10,183,850.30	12,299,422.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	63,343,685.12	74,569,644.74
（一）持续经营净利润	–	–	–
（二）终止经营净利润	–	–	–
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	-	63,343,685.12	74,569,644.74
七、每股收益：	-	-	-

（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	464,437,437.40	419,163,428.96
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	-	44,389,860.58	33,530,183.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	9,063,521.91	2,896,844.38
经营活动现金流入小计		517,890,819.89	455,590,456.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	311,006,773.87	272,590,798.63
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	-	83,317,405.24	70,131,915.79
支付的各项税费	-	26,433,321.49	26,058,767.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	18,186,082.44	9,122,203.91
经营活动现金流出小计	-	438,943,583.04	377,903,685.75
经营活动产生的现金流量净额	-	78,947,236.85	77,686,771.03
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	107,400,000.00	67,340,000.00
取得投资收益收到的现金	-	425,413.42	475,757.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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		107,825,413.42	67,815,757.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,899,982.58	9,748,714.07
投资支付的现金	-	85,700,000.00	63,640,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		93,599,982.58	73,388,714.07
投资活动产生的现金流量净额		14,225,430.84	-5,572,956.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	19,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	19,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	37,570,000.00	53,751,037.01
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	-	3,757.00	3,757.00
筹资活动现金流出小计		37,573,757.00	53,754,794.01
筹资活动产生的现金流量净额		-37,573,757.00	-34,554,794.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-6,235,050.01	6,801,321.63
五、现金及现金等价物净增加额	-	49,363,860.68	44,360,341.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	65,828,104.02	21,467,762.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	115,191,964.70	65,828,104.02

法定代表人：JIA JITAO（贾继涛）　　主管会计工作负责人：贾艳　　会计机构负责人：袁婧

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	464,437,437.40	419,163,428.96
收到的税费返还	-	44,389,860.58	33,530,183.44
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,920,015.75	2,974,565.12
经营活动现金流入小计		517,747,313.73	455,668,177.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	359,859,045.75	314,310,283.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	48,612,965.66	39,027,378.58
支付的各项税费	-	13,639,697.36	16,812,885.19

支付其他与经营活动有关的现金	-	17,154,982.68	8,228,166.67
经营活动现金流出小计		439,266,691.45	378,378,713.52
经营活动产生的现金流量净额		78,480,622.28	77,289,464.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	107,150,000.00	64,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	425,222.32	431,660.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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		107,575,222.32	65,231,660.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,776,062.58	8,986,167.37
投资支付的现金	-	85,450,000.00	62,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		93,226,062.58	71,486,167.37
投资活动产生的现金流量净额		14,349,159.74	-6,254,506.42
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	-	-	19,200,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	19,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	37,570,000.00	53,751,037.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,757.00	3,757.00
筹资活动现金流出小计		37,573,757.00	53,754,794.01
筹资活动产生的现金流量净额		-37,573,757.00	-34,554,794.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-6,239,449.10	6,859,218.19
五、现金及现金等价物净增加额	-	49,016,575.92	43,339,381.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,128,809.18	20,789,427.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	113,145,385.10	64,128,809.18

（七） 合并股东权益变动表

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
	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	57,800,000.00	-	-	-	32,836,320.40	-	-	-	18,822,384.38	-	105,516,483.82	319,514.51	215,294,703.11
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	57,800,000.00	-	-	-	32,836,320.40	-	-	-	18,822,384.38	-	105,516,483.82	319,514.51	215,294,703.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	14.51	-	-	-	6,334,368.51	-	23,760,006.07	-319,514.51	29,774,874.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,664,374.58	-	67,664,374.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	14.51	-	-	-	-	-	-	-319,514.51	-319,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	14.51	-	-	-	-	-	-	-319,514.51	-319,500.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,334,368.51	-	-43,904,368.51	-	-37,570,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,334,368.51	-	-6,334,368.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,570,000.00	-	-37,570,000.00
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、本年期末余额	57,800,000.00	-	-	-	32,836,334.91	-	-	-	25,156,752.89	-	129,276,489.89	-	245,069,577.69

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
	股本	其他权益工具	资本	减:	其	专	盈余	一	未分配利润		

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	56,200,000.00	-	-	-	15,236,320.40	-	-	-	11,365,419.91	-	72,951,708.66	467,596.55	156,221,045.52
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	56,200,000.00	-	-	-	15,236,320.40	-	-	-	11,365,419.91	-	72,951,708.66	467,596.55	156,221,045.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00	-	-	-	17,600,000.00	-	-	-	7,456,964.47	-	32,564,775.16	-148,082.04	59,073,657.59
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	77,591,739.63	-148,082.04	77,443,657.59
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,200,000.00
1．股东投入的普通股	1,600,000.00	-	-	-	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,456,964.47	-	-45,026,964.47	-	-37,570,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,456,964.47	-	-7,456,964.47	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,570,000.00	-	-37,570,000.00
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、本年期末余额	57,800,000.00	-	-	-	32,836,320.40	-	-	-	18,822,384.38	-	105,516,483.82	319,514.51	215,294,703.11

法定代表人：JIA JITAO（贾继涛）　　主管会计工作负责人：贾艳　　会计机构负责人：袁婧

（八）　母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股						备				
一、上年期末余额	57,800,000.00	-	-	-	17,646,879.00	-	-	-	18,822,384.38	-	100,921,459.44	195,190,722.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,800,000.00	-	-	-	17,646,879.00	-	-	-	18,822,384.38	-	100,921,459.44	195,190,722.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,334,368.51	-	19,439,316.61	25,773,685.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,343,685.12	63,343,685.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,334,368.51	-	-43,904,368.51	-37,570,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,334,368.51	-	-6,334,368.51	
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,570,000.00	-37,570,000.00
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、本年期末余额	57,800,000.00	-	-	-	17,646,879.00	-	-	-	25,156,752.89	-	120,360,776.05	220,964,407.94

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,200,000.00	-	-	-	46,879.00	-	-	-	11,365,419.91	-	71,378,779.17	138,991,078.08
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,200,000.00	-	-	-	46,879.00	-	-	-	11,365,419.91	-	71,378,779.17	138,991,078.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00	-	-	-	17,600,000.00	-	-	-	7,456,964.47	-	29,542,680.27	56,199,644.74
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-	74,569,644.74	74,569,644.74

（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-	19,200,000.00
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00	-	-	-	17,600,000.00	-	-	-	-	-	-	19,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,456,964.47	-	-45,026,964.47	-37,570,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,456,964.47	-	-7,456,964.47	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,570,000.00	-37,570,000.00
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、本年期末余额	57,800,000.00	-	-	-	17,646,879.00	-	-	-	18,822,384.38	-	100,921,459.44	195,190,722.82

亚世光电股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1．公司概况

亚世光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经辽宁省对外贸易经济合作厅批准，由鞍山瑞林投资有限公司和亚世光电（香港）有限公司共同出资组建的股份有限公司，公司于 2012 年 7 月 9 日在辽宁省工商行政管理局注册成立并取得 210000400009768 号《企业法人营业执照》。

设立时出资情况：根据股东会决议、章程的规定，公司设立登记的注册资本为人民币 5,001.80 万元，由鞍山瑞林投资有限公司和亚世光电（香港）有限公司分期于两年内缴足。首次出资金额为 1,750.63 万元，其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 708.12 万元，占注册资本的 14.16%；亚世光电（香港）有限公司缴纳美元 165.00 万元，折合人民币 1,042.51 万元，占注册资本的 20.84%。本次出资经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2012]第 36 号验资报告验证。

截至 2012 年 9 月 20 日，公司收到鞍山瑞林投资有限公司缴纳的新增出资人民币 1,112.76 万元。该出资完成后，公司股本变更为人民币 2,863.39 万元，股本占注册资本的比例变更为 57.25%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 1,820.88 万元，占注册资本的 36.41%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 1,042.51 万元，占注册资本的 20.84%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2012]第 47 号验资报告验证。

截至 2013 年 2 月 1 日，公司收到亚世光电（香港）有限公司缴纳的新增出资 120 万美元，折合人民币 754.21 万元。该出资完成后，公司股本变更为 3,617.60 万元，股本占注册资本的比例变更为 72.33%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳 1,820.88 万元，占注册资本的 36.41%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民

币 1,796.72 万元，占注册资本的 35.92%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2013]第 5 号《验资报告》验证。

截至 2013 年 6 月 6 日，公司收到亚世光电（香港）有限公司缴纳的新增出资 110.00 万美元，折合人民币 679.921 万元。该出资完成后，公司股本变更为人民币 4,297.521 万元，股本占注册资本的比例变更为 85.92%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 1,820.88 万元，占注册资本的 36.41%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 2,476.641 万元，占注册资本的 49.51%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2013]第 12 号《验资报告》验证。

截至 2013 年 7 月 16 日，公司收到鞍山瑞林投资有限公司缴纳的新增出资人民币 202.32 万元和亚世光电（香港）有限公司缴纳的 82.00 万美元，折合人民币 505.5464 万元，其中 501.959 万元计入股本，3.5874 万元计入资本公积。该出资完成后，公司股本变更为人民币 5,001.80 万元，股本占注册资本的比例变更为 100.00%。其中，鞍山瑞林投资有限公司缴纳人民币 2,023.20 万元，占注册资本的 40.45%；亚世光电（香港）有限公司缴纳人民币 2,978.60 万元，占注册资本的 59.55%。此次出资已经鞍山禹华会计师事务所有限公司出具的鞍禹会验[2013]第 15 号《验资报告》验证。

2014 年 3 月 24 日，公司取得辽宁省对外贸易经济合作厅核发的辽外经贸资批[2014]20 号《关于亚世光电股份有限公司增加注册资本的批复》，同意公司增加注册资本至 5,620.00 万元，新增出资由股东鞍山瑞林投资有限公司以货币资金缴纳，新增出资已于 2014 年 6 月 17 日前全额缴纳。

经招商证券股份有限公司推荐，本公司股票于 2015 年 7 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，挂牌时的总股本为 5,620.00 万股。

2015 年 11 月份，鞍山瑞林投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以每股 1.00 元的价格将所持股份转让给林雪峰、边瑞群、解治刚。股权变更后，林雪峰持有公司股份为人民币 1,011.60 万元，占注册资本的 18.00%；边瑞群持有公司股份为人民币 1,011.60 万元，占注册资本的 18.00%；解治刚持有公司股份为人民币 618.20 万元，占注册资本的 11.00%。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程及鞍山高新技术

产业开发区对外贸易经济合作局的鞍高外发[2016]4 号《关于股份制企业亚世光电股份有限公司变更股东及增资的批复》规定，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票160.00万股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币5,780.00万元。截至2016年3月22日止，公司已收到新的投资者出资人民币1,920.00万元。其中，160.00万元人民币计入股本，1,760.00万元人民币计入资本公积。

公司注册地址为辽宁省鞍山市立山区越岭路288号，法定代表人：贾继涛，公司的营业期限为2012年7月9日至2062年7月9日。

经营范围：生产激光打印机显示控制组件、激光扫描电子价签、3D 显示器件、触控系统、LED 背光源及其他平板光电显示器件，激光测量仪器仪表和其他电子专用设备、测量仪器、工具模具，激光加工与电子产品加工装配，计算机软件，技术咨询、技术服务和技术转让。（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。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年4月13日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	亚世光电（鞍山）有限公司	亚世鞍山	100.00	
2	鞍山奇新安防股份有限公司	奇新安防	75.00	25.00

注：公司子公司亚世鞍山于2017年4月份收购了HG TECH COMPANY所持有的奇新安防25%股份，并于2017年4月份完成了工商变更，收购完成后，奇新安防成为公司的全资子公司。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2．持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依

次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体，有时也称为特殊目的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进

一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权

时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7．合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8．现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10．金融工具

（1）金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款

与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放

弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利

率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

11．应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1:对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2: 对于收回可能性基本确定的应收款项，因其基本不存在减值迹象，本公司将其划分为同一组合，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备，计提坏账准备的比例与组合 1 相同。内容包括：应收出口退税款、备用金等内部款项及母子公司内部往来，不计提坏账准备；应收外汇账款按出口信用保险理赔限额金额为基数计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此在已按账龄计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

12．存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13．持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购

买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负

债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14．长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按

权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

15．固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

16．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21．职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的

市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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

公司国内销售商品收入的确认，是按商品实际交付客户并经客户验收后确认商品销售收入实现。

公司出口销售商品收入的确认，是在出口商品办妥海关报关手续并交付商品货运代理机构后确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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：A、收入的金额能够可靠

地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得

税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

26．经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个

期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的

长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

27. 重要会计政策和会计估计的变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对本期发生额财务报表累计影响为："其他收益"科目增加 2,028,736.38 元，"营业外收入"科目减少 2,028,736.38 元。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增"持有待售资产"行项目、"持有待售负债"行项目，利润表新增"资产处置收益"行项目、"其他收益"行项目、净利润项新增"（一）持续经营净利润"和"（二）终止经营净利润"行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的"资产处置收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的"其他收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

为更好地反映企业的财务状况和经营成果，通过参考同行业上市公司坏账准备计提比例和方法以及提高财务核算谨慎性原则的考虑，结合公司的实际情况，制定了更合理的坏账计提比例和方法。2017 年 9 月 15 日，公司董事会审议通过《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账计提比例及方法进行了变更。

变更前的应收款项坏账计提比例及方法：

按组合计提坏账准备的组合中，采用账龄法计提坏账准备情况如下：

账龄情况	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	6	6
2-3 年	12	12
3-4 年	24	24
4-5 年	48	48
5 年以上	100	100

对于收回可能性基本确定的应收款项，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。其中，应收外汇账款按其全部余额扣除出口信用保险最低理赔赔付比率 80%后的金额为基数计提坏账准备。

变更后的应收款项坏账计提比例及方法：

按组合计提坏账准备的组合中，采用账龄法计提坏账准备情况如下：

账龄情况	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

对于收回可能性基本确定的应收款项，根据应收款项可收回金额与账面余额的差额为计提基数计提减值准备。其中：应收外汇账款中，对于出口信用保险理赔限额金额可覆盖的部分，按变更前方法计提坏账准备，超出出口信用保险理赔限额金额可覆盖的部分正常计提坏账准备。

本次会计估计变更采用追溯法，对 2016 年度报表项目的影响详见本项目（3）所述。

（3）前期差错更正

公司前期报表存在会计差错，主要事项包括：（1）未考虑前期同一控制下业务合并的影响；（2）存货跌价准备计提不充分；（3）合并抵消金额的调整；（4）部分报表项目列报重新修订等。2017 年 9 月 15 日，公司董事会审议通过《关于会计估计变更和会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的议案》，上述会计估计变更和会计差错更正导致 2016 年度合并及母公司报表项目影响金额如下：

单位：元

受影响的报表项目	2016 年 12 月 31 日（2016 年度）			2016 年 12 月 31 日（2016 年度）		
	合并报表			母公司报表		
	更正前	更正后	差异	更正前	更正后	差异
资产类						
应收账款	53,996,993.76	53,641,029.27	-355,964.49	53,996,993.76	53,641,029.27	-355,964.49
存货	81,654,951.48	81,431,202.30	-223,749.18	73,086,303.39	72,639,011.93	-447,291.46
固定资产	41,407,905.98	41,362,253.91	-45,652.07			
长期待摊费用		11,670,528.03	11,670,528.03			
递延所得税资产	437,054.02	524,011.07	86,957.05	165,969.30	286,457.69	120,488.39
小计	177,496,905.24	188,629,024.58	11,132,119.34	127,249,266.45	126,566,498.89	-682,767.56
负债类						
其他应付款	312,538.48	317,538.48	5,000.00			
小计	312,538.48	317,538.48	5,000.00			
所有者权益						
资本公积	17,647,975.85	32,836,320.40	15,188,344.55			
盈余公积	18,890,661.14	18,822,384.38	-68,276.76	18,890,661.14	18,822,384.38	-68,276.76
未分配利润	109,509,432.27	105,516,483.82	-3,992,948.45	101,535,950.24	100,921,459.44	-614,490.80
小计	146,048,069.26	157,175,188.60	11,127,119.34	120,426,611.38	119,743,843.82	-682,767.56
损益类						
营业成本	277,849,240.59	279,516,910.63	1,667,670.04	289,118,543.69	288,659,236.12	-459,307.57
资产减值损失	569,243.20	528,207.55	-41,035.65	569,243.20	528,207.55	-41,035.65
营业外支出	29,839.07	34,839.07	5,000.00			
所得税费用	13,950,335.43	13,999,495.39	49,159.96	12,224,371.34	12,299,422.83	75,051.49
净利润	79,124,451.94	77,443,657.59	-1,680,794.35	74,144,353.01	74,569,644.74	425,291.73

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%\17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
亚世光电（鞍山）有限公司	25%
鞍山奇新安防股份有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172号《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》和国科发火[2008]362号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，本公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业并取得GR201721000050号高新技术企业证书，认定有效期为3年，有效期自2017年1月至2019年12月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按15％的税率征收企业所得税。

（2）依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）规定，本公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照研究开发费用的50%加计扣除。

（3）依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十六条、财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009] 70号）规定，本公司符合加计扣除条件的安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照所支付工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,455.13	24,238.20
银行存款	115,154,509.57	65,803,865.82
其他货币资金		25,000.00
合计	115,191,964.70	65,853,104.02
其中:存放在境外的款项总额		

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,783,805.23	240,000.00
商业承兑票据		
合计	24,783,805.23	240,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,243,131.60
商业承兑票据	
合计	3,243,131.60

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	11,908,992.89	
商业承兑票据		
合计	11,908,992.89	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,374,865.68	100.00	1,259,177.25	1.87	66,115,688.43
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	35,501,038.08	52.69	1,067,934.22	3.01	34,433,103.86
组合 2：其他组合	31,873,827.60	47.31	191,243.03	0.60	31,682,584.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,374,865.68	100.00	1,259,177.25	1.87	66,115,688.43

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,475,047.21	100.00	834,017.94	1.53	53,641,029.27
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	21,121,257.51	38.77	633,895.23	3.00	20,487,362.28
组合 2：其他组合	33,353,789.70	61.23	200,122.71	0.60	33,153,666.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,475,047.21	100.00	834,017.94	1.53	53,641,029.27

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,460,480.91	1,063,814.41	3.00
1 至 2 年	39,916.29	3,991.63	10.00
2 至 3 年	640.88	128.18	20.00

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	35,501,038.08	1,067,934.22	3.01

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,117,578.74	633,527.35	3.00
1 至 2 年	3,678.77	367.88	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,121,257.51	633,895.23	3.00

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收外汇账款按出口信用保险理赔限额金额为基数计提坏账准备	31,873,827.60	191,243.03	0.60

其他方法	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收外汇账款按出口信用保险理赔限额金额为基数计提坏账准备	33,353,789.70	200,122.71	0.60

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额425,159.31元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)

GIGASET COMMUNICATIONS GMBH	非关联方	货款	14,696,231.52	1 年以内	21.81
HANTRONIX.INC	非关联方	货款	9,130,440.11	1 年以内	13.55
LCD-MIKRO ELEKTRONIK DR.HAMPEL & Co. GMBH	非关联方	货款	7,280,536.94	1 年以内	10.81
丰田通商先端电子（上海）有限公司（注）	非关联方	货款	6,694,774.32	1 年以内	9.94
黑龙江天有为电子有限责任公司	非关联方	货款	4,311,573.23	1 年以内	6.40
合计			42,113,556.12		62.51

注：丰田通商先端电子（上海）有限公司系由东棉电子（上海）有限公司变更而来。

(4) 报告期内，公司无实际核销的应收账款；

(5) 期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,060,693.80	96.73	10,830,872.11	100.00
1 至 2 年	306,210.37	3.27		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,366,904.17	100.00	10,830,872.11	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额占合计数的比例（%）
招商证券股份有限公司	非关联方	预付中介机构费	2,300,000.00	1 年以内	24.55
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	非关联方	预存电费	1,379,069.00	1 年以内	14.72
G-TECH	非关联方	预付货款	1,146,398.60	1 年以内	12.24

ELECTRONICS LIMITED					
北京市嘉源律师事务所	非关联方	预付中介机构费	940,000.00	1 年以内	10.04
宝来技术(香港)有限公司	非关联方	预付货款	729,487.88	1 年以内	7.79
合计			6,494,955.48		69.34

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,458.96	100.00	14,685.00	6.57	208,773.96
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	146,850.00	65.72	14,685.00	10.00	132,165.00
组合 2：其他组合	76,608.96	34.28			76,608.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	223,458.96	100.00	14,685.00	6.57	208,773.96

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	703,185.66	100.00	4,405.50	0.63	698,780.16
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	146,850.00	20.88	4,405.50	3.00	142,444.50
组合 2：其他组合	556,335.66	79.12			556,335.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	703,185.66	100.00	4,405.50	0.63	698,780.16

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	146,850.00	14,685.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	146,850.00	14,685.00	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,850.00	4,405.50	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	146,850.00	4,405.50	3.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收备用金及代垫款项	76,608.96		

其他方法	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

应收备用金及代垫款项	556,335.66		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额10,279.50元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	146,850.00	146,850.00
备用金	40,523.67	507,051.00
代垫员工款项	36,085.29	49,284.66
合计	223,458.96	703,185.66

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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(%)
鞍山市建设工程质量监督站	非关联方	保证金	146,850.00	1-2 年	65.72
代扣代缴社会保险费	非关联方	代垫款项	36,085.29	1 年以内	16.15
马玉龙	非关联方	备用金	31,000.00	1 年以内	13.87
赵研	非关联方	备用金	9,523.67	1 年以内	4.26
合计			223,458.96		100.00

6. 存货

(1) 存货分类

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	33,975,497.56		33,975,497.56	38,838,971.30		38,838,971.30
库存商品	19,150,333.11	217,158.51	18,933,174.60	10,940,762.84	185,951.79	10,754,811.05
发出商品	8,661,750.60	279,156.79	8,382,593.81	14,666,821.88	885,342.69	13,781,479.19
在产品	16,545,298.04		16,545,298.04	18,055,940.76		18,055,940.76
委托加工物资						
合计	78,332,879.31	496,315.30	77,836,564.01	82,502,496.78	1,071,294.48	81,431,202.30

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	185,951.79	217,158.51		185,951.79		217,158.51
发出商品	885,342.69	279,156.79		885,342.69		279,156.79
在产品						
委托加工物资						
合计	1,071,294.48	496,315.30		1,071,294.48		496,315.30

(3) 期末余额中无借款费用资本化金额；

(4) 期末存货无因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		21,700,000.00
未抵扣进项税	4,120,469.96	5,437,249.88
预交所得税	205,603.82	
合计	4,326,073.78	27,137,249.88

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	22,247,380.11	55,412,335.74	5,147,572.84	634,395.48	125,063.78	83,566,747.95
2.本期增加金额	14,458,461.41	4,178,633.47	475,355.97	232,803.42	37,940.77	19,383,195.04
（1）购置		4,169,164.47	475,355.97	232,803.42	37,940.77	4,915,264.63
（2）在建工程转入	14,458,461.41	9,469.00				14,467,930.41
(3)其他						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
(2) 固定资产改良						
4.期末余额	36,705,841.52	59,590,969.21	5,622,928.81	867,198.90	163,004.55	102,949,942.99
二、累计折旧						
1.期初余额	1,505,231.49	36,033,310.64	4,331,434.01	248,122.47	86,395.43	42,204,494.04
2.本期增加金额	1,049,104.82	4,426,252.10	507,721.17	149,366.90	49,889.53	6,182,334.52
（1）计提	1,049,104.82	4,426,252.10	507,721.17	149,366.90	49,889.53	6,182,334.52
3.本期减少金额						

（1）处置或报废						
(2) 固定资产改良						
4.期末余额	2,554,336.31	40,459,562.74	4,839,155.18	397,489.37	136,284.96	48,386,828.56
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.期末余额	34,151,505.21	19,131,406.47	783,773.63	469,709.53	26,719.59	54,563,114.43
2.期初余额	20,742,148.62	19,379,025.10	816,138.83	386,273.01	38,668.35	41,362,253.91

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司固定资产无暂时闲置的情况；不存在减值迹象，无需计提减值准备；无用于抵押、质押的固定资产；

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司原值为 13,932,379.15 元的 1#厂房 1-6 轴线部分的生产车间产权尚待办理。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
亚世光电激光园新厂 1#厂房项目				8,501,107.99		8,501,107.99
主厂房装修				6,460.51		6,460.51
合计				8,507,568.50		8,507,568.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
亚世光电激光园新厂 1#厂房项目	23,800,000.00	8,501,107.99	5,431,271.16	13,932,379.15		
主厂房装修		6,460.51	529,090.75	535,551.26		
合计	23,800,000.00	8,507,568.50	5,960,361.91	14,467,930.41		

（续上表）

项目名称	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
亚世光电激光园新厂 1#厂房项目	33.00				自筹

办公楼装修					自筹

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,063,080.00			90,897.44	18,153,977.44
2.本期增加金额				82,769.23	82,769.23
（1）购置				82,769.23	82,769.23
3.本期减少金额					
（1)处置					
4.期末余额	18,063,080.00			173,666.67	18,236,746.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	873,048.78			16,664.56	889,713.34
2.本期增加金额	361,261.56			15,297.42	376,558.98
（1）计提	361,261.56			15,297.42	376,558.98
3.本期减少金额					
（1)处置					
4.期末余额	1,234,310.34			31,961.98	1,266,272.32
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.期末余额	16,828,769.66			141,704.69	16,970,474.35
2.期初余额	17,190,031.22			74,232.88	17,264,264.10

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 开发支出

项目	期初余额	2017 年度增加金额		2017 年度减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为	转入当期损	

				无形资产	益	
MIPI 接口超薄水胶全贴合高分辨率 TFT 模组研发项目		3,064,187.09			3,064,187.09	
银色画面液晶显示器研发项目		2,622,252.71			2,622,252.71	
一种笔段式电子墨水显示模块研发项目		2,798,916.14			2,798,916.14	
简易交叉矩阵式电阻触摸按键测试装置研发项目		2,709,084.94			2,709,084.94	
一种带有信号延时电路的 TFT 液晶显示屏研发项目		2,566,682.50			2,566,682.50	
一种高亮背光源散热结构研发项目		2,501,929.61			2,501,929.61	
高光效快速响应 3D 投影屏研发项目		683,523.50			683,523.50	
低电压高清晰度广视角光阀研发项目		684,597.22			684,597.22	
合计		17,631,173.71			17,631,173.71	

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
净化装修费	11,670,528.03		2,000,514.12	9,670,013.91

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	1,273,862.25	191,079.34	838,423.44	125,763.52
存货跌价准备	496,315.30	74,447.30	1,071,294.48	160,694.17

未实现内部利润	1,410,201.28	211,530.19	1,583,689.19	237,553.38
合计	3,180,378.83	477,056.83	3,493,407.11	524,011.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,303,887.09	1,219,403.61
合计	1,303,887.09	1,219,403.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	84,483.48		
2021 年	592,079.16	592,079.16	
2020 年	626,203.52	626,203.52	
2019 年	1,120.93	1,120.93	
合计	1,303,887.09	1,219,403.61	

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		2,528,732.50
预付设备款	1,004,753.00	1,577,050.00
合计	1,004,753.00	4,105,782.50

15. 应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,243,131.60	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,243,131.60	50,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	104,436,864.05	80,340,093.82

1-2 年	136,406.34	204,111.57
2-3 年	94,843.35	
3 年以上		
合计	104,668,113.74	80,544,205.39

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的应付款项情况:

单位名称		与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
奕东相关公司	湖北奕东精密制造有限公司	非关联方	14,585,362.46	1 年以内	13.93
	东莞市奕东电子有限公司	非关联方	1,731,716.52	1 年以内	1.65
	湖北奕宏精密制造有限公司	非关联方	452,350.13	1 年以内	0.43
	奕东电子（常熟）有限公司	非关联方	1,270.40	1-2 年	0.00
	合计		16,770,699.51		16.01
石家庄诚志永华显示材料有限公司		非关联方	4,465,448.35	1 年以内	4.27
芜湖长信科技股份有限公司		非关联方	4,167,149.20	1 年以内	3.98
上海晶宏实业有限公司		非关联方	3,813,193.42	1 年以内	3.64
莆田市龙腾电子科技有限公司		非关联方	3,493,880.30	1 年以内	3.34
合计			32,710,370.78		31.24

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,105,640.63	4,456,896.85
1 至 2 年	69,606.01	41,485.39
2 至 3 年	6,594.57	
3 年以上		
合计	1,181,841.21	4,498,382.24

(2) 期末预收款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	占总额的比例(%)

东莞市长安柏腾电子厂	201,096.08	1 年以内	17.02
温州迅达电子科技有限公司	186,912.00	1 年以内	15.82
DISPLAY LC AG	121,371.60	1 年以内	10.27
Bytecraft Systems Pty Ltd	106,374.09	1 年以内	9.00
贝莱胜电子(厦门)有限公司	75,330.00	1 年以内	6.37
合计	691,083.77		58.48

(3) 期末预收款项余额中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,061,293.39	71,816,528.17	71,656,354.96	1,221,466.60
二、离职后福利-设定提存计划	935,392.59	12,146,499.89	12,026,979.16	1,054,913.32
三、辞退福利		7,228.00	7,228.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,996,685.98	83,970,256.06	83,690,562.12	2,276,379.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	469,286.10	58,989,058.95	58,915,754.24	542,590.81
二、职工福利费		5,032,566.65	5,032,566.65	
三、社会保险费	360,794.28	4,844,649.47	4,788,624.34	416,819.41
其中：医疗保险费	311,797.53	4,196,576.15	4,148,159.37	360,214.31
工伤保险费	31,179.75	412,410.28	407,568.60	36,021.43
生育保险费	17,817.00	235,663.04	232,896.37	20,583.67
四、住房公积金	142,128.00	1,771,938.00	1,754,928.00	159,138.00
五、工会经费和职工教育经费	89,085.01	1,178,315.10	1,164,481.73	102,918.38
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	1,061,293.39	71,816,528.17	71,656,354.96	1,221,466.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	890,850.08	11,783,150.84	11,644,817.19	1,029,183.73
2. 失业保险费	44,542.51	363,349.05	382,161.97	25,729.59
3. 企业年金缴费				
合计	935,392.59	12,146,499.89	12,026,979.16	1,054,913.32

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质、无工效挂钩工资结余。

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	922,052.80	746,874.40
企业所得税		1,846,952.07
房产税	31,122.78	20,709.67
城市维护建设税	356,908.95	148,592.94
教育费附加	152,960.97	63,682.68
地方教育费	101,973.99	42,455.13
土地使用税	38,748.35	38,748.35
代扣代缴个人所得税	29,937.81	31,514.83
河道费		29,585.59
印花税	23,494.70	
合计	1,657,200.35	2,969,115.66

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
差旅费		62,188.47
应付费用	112,438.68	255,350.01
应付股权转让款	319,500.00	
合计	431,938.68	317,538.48

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,311,859.94	740,020.00
合计	1,311,859.94	740,020.00

22. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	21,987,003.61	17,596,014.99
其中：一年内到期金额	1,311,859.94	740,020.00
净额	20,675,143.67	16,855,994.99

注：政府补助披露详见附注十、政府补助。

23. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	57,800,000.00			57,800,000.00
合计	57,800,000.00			57,800,000.00

24. 资本公积

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）	32,835,223.55	14.51		32,835,238.06
其他资本公积	1,096.85			1,096.85
合计	32,836,320.40	14.51		32,836,334.91

本期资本公积-资本溢价（股本溢价）增加 14.51 元，系新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,822,384.38	6,334,368.51		25,156,752.89
任意盈余公积				
合计	18,822,384.38	6,334,368.51		25,156,752.89

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额

调整前上期末未分配利润	105,516,483.82	72,951,708.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	105,516,483.82	72,951,708.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,664,374.58	77,591,739.63
减：提取法定盈余公积	6,334,368.51	7,456,964.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,570,000.00	37,570,000.00
转作股本的普通股股利		
同一控制下业务合并影响		
期末未分配利润	129,276,489.89	105,516,483.82

27. 少数股东权益

项　　目	期末余额	期初余额
HG TECH COMPANY		319,514.51
合　　计		319,514.51

28. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,666,998.15	376,335,769.20	398,436,314.24	279,516,910.63

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,813,020.48	2,216,747.24
教育费附加	777,008.77	950,034.52
地方教育费	518,005.84	633,356.36
河道费	33,097.07	131,255.92
车船使用税	6,140.00	4,800.00
残疾人保障金	2,702.69	56,603.42
土地使用税	464,980.20	309,986.80
房产税	294,579.29	135,407.12
印花税	298,002.60	303,876.90
合计	4,207,536.94	4,742,068.28

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,012,353.12	3,257,363.89
办公费	400,392.59	118,358.02
物流费用	3,883,241.27	3,421,123.15
差旅费	109,791.04	101,214.10
招待费	92,234.84	137,533.92
广告宣传费	358,522.99	183,131.56
销售佣金	1,429,027.76	493,509.51
保险费	80,298.57	7,500.41
折旧费	162,195.99	17,828.53
其他	475.48	
合计	10,528,533.65	7,737,563.09

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,059,474.47	4,321,682.38
办公费	2,653,969.03	1,969,643.52
业务招待费	792,808.02	170,009.92
差旅费	680,083.16	460,673.09
中介机构费	358,323.14	296,396.22
财产保险费	732,826.88	704,290.03
折旧费	500,212.77	536,717.76
税金		292,747.20
研究开发费	17,631,173.71	14,926,875.46
无形资产摊销	376,558.98	370,351.33
其他	713,881.45	207,194.67
合计	29,499,311.61	24,256,581.58

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	601,709.09	173,333.23
利息净支出	-601,709.09	-173,333.23
汇兑损益	8,010,581.99	-7,296,840.68

银行手续费	469,570.27	288,712.31
合计	7,878,443.17	-7,181,461.60

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	435,438.81	-543,086.93
二、存货跌价损失	496,315.30	1,071,294.48
合计	931,754.11	528,207.55

34. 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行短期理财产品收益	401,333.41	463,650.48
合计	401,333.41	463,650.48

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	2,028,736.38	
合计	2,028,736.38	

注：政府补助披露详见附注十、政府补助。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
盘盈利得		
接受捐赠		

政府补助		2,157,911.67
其他	69,544.59	19,985.19
合计	69,544.59	2,177,896.86

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
其他	41,483.69	34,839.07
合计	41,483.69	34,839.07

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,032,451.34	14,177,045.47
递延所得税费用	46,954.24	-177,550.08
合计	12,079,405.58	13,999,495.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	79,743,780.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,961,567.02
子公司适用不同税率的影响	802,838.21
调整以前期间所得税的影响	124,058.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-830,179.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,120.87
所得税费用	12,079,405.58

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,419,725.00	1,479,600.00
利息收入	601,709.09	173,333.23
代收代付运保费	1,750,292.23	1,223,925.96
退扬尘保证金		
其他	291,795.59	19,985.19
合计	9,063,521.91	2,896,844.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,245,279.01	2,059,643.54
差旅费	1,361,788.12	897,568.28
业务招待费	883,180.86	314,342.84
广告宣传费	358,522.99	183,131.56
物流费用	3,883,241.27	2,253,952.69
销售佣金	1,429,027.76	493,509.51
财产保险费	813,125.45	711,790.44
中介机构费	4,198,323.14	296,396.22
往来款	1,750,292.23	1,223,925.96
厂房租金	437,875.20	437,875.20
其他	825,426.41	250,067.67
合计	18,186,082.44	9,122,203.91

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,757.00	3,757.00
合计	3,757.00	3,757.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,664,374.58	77,443,657.59
加：资产减值准备	931,754.11	528,207.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,182,334.52	5,311,573.42

无形资产摊销	376,558.98	370,351.33
长期待摊费用摊销	2,000,514.12	2,000,514.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,010,581.99	-7,296,840.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-401,333.41	-463,650.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,954.24	-177,550.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,169,617.47	-28,202,629.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,698,346.02	6,065,607.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,664,226.27	22,107,530.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,947,236.85	77,686,771.03
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	115,191,964.70	65,828,104.02
减：现金的期初余额	65,828,104.02	21,467,762.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,363,860.68	44,360,341.76

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	115,191,964.70	65,828,104.02
其中：库存现金	37,455.13	24,238.20
可随时用于支付的银行存款	115,154,509.57	65,803,865.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	115,191,964.70	65,828,104.02

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	3,243,131.60	注 1
合计	3,243,131.60	

注 1：本公司以 3,243,131.60 元的应收票据为质押物，在招商银行股份有限公司鞍山分行开具了 3,243,131.60 元的应付票据。

42. 外币货币性项目

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	16,807,811.05	6.5342	109,825,598.96
港币	30,004.87	0.83591	25,081.37
欧元	4,773.85	7.8023	37,247.01
应收账款			
其中：美元	8,122,404.21	6.5342	53,073,413.61
应付账款			
其中：美元	152,375.00	6.5342	995,648.73
日元	3,801,500.00	0.057883	220,042.23

六、合并范围的变更

本报告期内公司的合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
鞍山奇新安防股份有限公司	鞍山市	鞍山市立山区越岭路 288 号	制造业	75.00	25.00	货币投资
亚世光电（鞍山）有限公司	鞍山市	鞍山市千山西路 501 号（中小工业园 4 号标准厂房）	制造业	100.00		货币投资

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要

金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性，尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司期末应收账款净额为 66,115,688.43 元，本期应收账款增加 12,474,659.16 元，占总资产的比例为 17.38%。截至目前，虽然公司的客户与公司合作较好、信誉也较好，并且应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款给公司的资金周转带来一定压力。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。

公司将密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。同时加大对应收账款的回收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	未折现的合同现金流量				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	104,436,864.05	136,406.34	94,843.35		104,668,113.74
其他应付款	431,938.68				431,938.68

合计	104,868,802.73	136,406.34	94,843.35		105,100,052.42

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险，本公司面临的市场风险主要为外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的外汇风险主要来源于外币货币资金、应付账款，应收账款。由于公司近几年的境外收入占公司总收入的比例在 80%左右，出口主要以美元结算，因此汇率的波动将直接影响公司的损益情况，同时也会间接影响公司出口产品的竞争力。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
亚世光电（香港）有限公司	控股母公司	有限公司	香港	贾继涛	制造业	10,000.00 美元	51.53	51.53	贾继涛	无

本企业最终控制方是：贾继涛

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
鞍山奇新安防股份有限公司	股份有限公司	鞍山市立山区越岭路 288 号	制造业	2,500,000.00	生产电焊防护帽、安全指示标牌和其他电子标牌，安全仪表和其他电子产品的加工装配，计算机软件，技术咨询、技术服务和技术转让	2,500,000.00	
亚世光电（鞍山）有限公司	有限公司	鞍山市千山西路 501 号（中小工业园 4 号标准厂房）	制造业	15,000,000.00	新型显示器件（平板显示器及显示屏）、光电器件生产销售；电子产品加工装配；技术咨询、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准	15,000,000.00	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					后方可开展经营活动。）		

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
鞍山奇新安防股份有限公司	100.00	100.00	是			
亚世光电（鞍山）有限公司	100.00	100.00	是			

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码（组织机构代码）	备注
鞍山瑞林投资有限公司	公司原股东	59093858-3	
YES OPTOELECTRONICS GROUP LTD.	实际控制人的妻子和女儿共同控制		
LINKPOINT GLOBAL LTD(BVI)	实际控制人的妻子和女儿共同控制		
鞍山亚世软件有限公司	实际控制人的妻子和女儿共同控制	91210300723731480A	注 1
鞍山亚世房地产有限公司	实际控制人的妻子和女儿共同控制	91210300076256264D	
北京悦诚投资有限公司	实际控制人控制		注 2
深圳市弘联电子有限公司	公司股东边瑞群实际控制	4403012022845	注 2
深圳市侨雄电子有限公司	公司股东边瑞群实际控制	4403012085931	注 2
JIA JITAO （贾继涛）	实际控制人、董事长、总经理		
边瑞群	股东、董事、副总经理		
林雪峰	股东、董事、副总经理		
解治刚	股东、监事会主席		注 3
LIU HUI	董事		
JIA LINGXUE	董事		注 3
耿素芳	监事		
那松	监事		
王安宝	监事		
贾艳	财务负责人		
马吉庆	独立董事		
宋华	独立董事		
张肃	独立董事		

注 1：鞍山亚世软件有限公司系由鞍山亚世光电显示有限公司于 2015 年度变更而来；

注 2：北京悦诚投资有限公司已于 2016 年注销，深圳市弘联电子有限公

司、深圳市侨雄电子有限公司已于 2017 年注销；

注 3：公司股东、监事会主席解治刚及公司董事 JIA LINGXUE 已于 2017 年 2 月辞职。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

（5）关键管理人员报酬（万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	174.0218	176.8457

（6）关联方应收、应付款项

无

（7）关联方资金往来

无

十、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
出口信用保险扶持发展资金	与收益相关	324,100.00	其他收益
出口发展服务资金	与收益相关	567,000.00	其他收益
发明专利补助	与收益相关	14,570.00	其他收益

国际市场开拓项目补助资金	与收益相关	14,055.00	其他收益
合计		919,725.00	

（二）计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的报项目
强抗静电高分辨率ESTN液晶显示模组的研发与产业化	与资产相关	1,855,708.33		202,000.00	204,500.00	1,449,208.33	其他收益
激光打印机显示控制组件生产基地一期项目	与资产相关	15,740,306.66		565,520.00	565,520.00	14,609,266.66	其他收益
智能化工厂项目	与资产相关		5,000,000.00	299,824.71	491,839.94	4,208,335.35	其他收益
MIPI接口超薄水胶全贴合高分辨率TFT模组项目	与资产相关		500,000.00	41,666.67	50,000.00	408,333.33	其他收益
合计		17,596,014.99	5,500,000.00	1,109,011.38	1,311,859.94	20,675,143.67	

注：上表中期初余额中包含一年内到期金额 740,020.00 元。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

经营租赁承诺事项

公司全资子公司亚世光电（鞍山）有限公司与鞍山达道湾建设投资有限责任公司签订《厂房租赁合同》，租用鞍山经济开发区中小企业创业园二期 4 号标准厂房，租用面积为 3,258.00 平方米，租赁期为 2017 年 3 月 1 日至 2020 年 2 月 28 日，租赁价格为 134.40 元/平方米，年租赁价格为 437,875.20 元。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1.分部信息

(一) 报告分部的确定依据及会计政策

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子加工	506,666,998.15	376,335,769.20	398,436,314.24	279,516,910.63
合计	506,666,998.15	376,335,769.20	398,436,314.24	279,516,910.63

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主务营业收入	主营业务成本
TN/STN 液晶显示屏	68,966,066.78	60,187,991.43	62,156,156.25	53,429,306.59
TN/STN 液晶显示模组	289,986,548.72	200,264,710.59	257,226,516.59	173,447,771.83
TFT 液晶显示模组	138,612,131.64	113,001,272.08	69,697,457.44	50,639,344.74
其他	9,102,251.01	2,881,795.10	9,356,183.96	2,000,487.47
合计	506,666,998.15	376,335,769.20	398,436,314.24	279,516,910.63

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	122,290,010.75	115,711,450.76	70,091,934.32	62,213,464.10
中国香港	5,390,597.67	3,816,869.11	6,971,123.48	5,560,351.61
中国台湾	376,016.01	318,396.03	313,653.09	243,712.53
欧洲地区	201,287,963.63	140,061,604.72	165,344,109.16	114,295,223.12
美洲地区	78,348,707.07	49,930,249.30	78,583,314.45	46,697,663.78

亚洲地区	97,349,007.09	65,476,380.10	76,226,361.96	49,946,894.26
大洋洲地区	390,559.47	230,576.26	830,237.43	518,619.69
非洲地区	1,234,136.46	790,242.92	75,580.35	40,981.54
合计	506,666,998.15	376,335,769.20	398,436,314.24	279,516,910.63

(4) 公司 2017 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称		与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
GIGASET COMMUNICATIONS GMBH		非关联方	96,973,417.64	19.14
福建星网相关公司	福建升腾资讯有限公司	非关联方	32,987,963.89	6.51
	福建星网锐捷通讯股份有限公司	非关联方	18,514,949.43	3.65
	星网锐捷网络有限公司	非关联方	14,149.57	0.00
	福建星网智慧科技股份有限公司	非关联方	2,128.21	0.00
	合计		51,519,191.10	10.16
LCD-MIKRO ELEKTRONIK DR.HAMPEL & Co. GMBH		非关联方	46,357,743.24	9.15
丰田通商先端电子（上海）有限公司（注 1）		非关联方	41,731,509.97	8.24
HANTRONIX.INC		非关联方	40,117,105.16	7.92
合计			276,698,967.11	54.61

注：1、丰田通商先端电子（上海）有限公司系由东棉电子（上海）有限公司变更而来。

2、以上各期收入前五名收入统计中未考虑出口 CIF 交易方式下应冲减的运输费和保险费。

十四、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,374,865.68	100.00	1,259,177.25	1.87	66,115,688.43
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	35,501,038.08	52.69	1,067,934.22	3.01	34,433,103.86
组合 2：其他组合	31,873,827.60	47.31	191,243.03	0.60	31,682,584.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,374,865.68	100.00	1,259,177.25	1.87	66,115,688.43

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,475,047.21	100.00	834,017.94	1.53	53,641,029.27
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	21,121,257.51	38.77	633,895.23	3.00	20,487,362.28
组合 2：其他组合	33,353,789.70	61.23	200,122.71	0.60	33,153,666.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,475,047.21	100.00	834,017.94	1.53	53,641,029.27

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,460,480.91	1,063,814.41	3.00
1 至 2 年	39,916.29	3,991.63	10.00
2 至 3 年	640.88	128.18	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	35,501,038.08	1,067,934.22	3.01

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,117,578.74	633,527.35	3.00
1 至 2 年	3,678.77	367.88	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,121,257.51	633,895.23	3.00

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收外汇账款按出口信用保险理赔限额金额为基数计提坏账准备	31,873,827.60	191,243.03	0.60

其他方法	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收外汇账款按出口信用保险理赔限额金额为基数计提坏账准备	33,353,789.70	200,122.71	0.60

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额425,159.31元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
GIGASET COMMUNICATIONS GMBH	非关联方	货款	14,696,231.52	1 年以内	21.81
HANTRONIX.INC	非关联方	货款	9,130,440.11	1 年以内	13.55

LCD-MIKRO ELEKTRONIK DR.HAMPEL & Co. GMBH	非关联方	货款	7,280,536.94	1 年以内	10.81
丰田通商先端电子（上海）有限公司（注）	非关联方	货款	6,694,774.32	1 年以内	9.94
黑龙江天有为电子有限责任公司	非关联方	货款	4,311,573.23	1 年以内	6.40
合计			42,113,556.12		62.51

注：丰田通商先端电子（上海）有限公司系由东棉电子（上海）有限公司变更而来。

(4) 报告期内，公司无实际核销的应收账款；

(5) 期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	215,741.47	100.00	14,685.00	6.81	201,056.47
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	146,850.00	68.07	14,685.00	10.00	132,165.00
组合 2：其他组合	68,891.47	31.93			68,891.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,741.47	100.00	14,685.00	6.81	201,056.47

（续上表）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	464,660.51	100.00	4,405.50	0.95	460,255.01
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	146,850.00	31.60	4,405.50	3.00	142,444.50
组合 2：其他组合	317,810.51	68.40			317,810.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	464,660.51	100.00	4,405.50	0.95	460,255.01

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	146,850.00	14,685.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	146,850.00	14,685.00	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,850.00	4,405.50	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	146,850.00	4,405.50	3.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收备用金及代垫款项	68,891.47		

其他方法	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收备用金及代垫款项	317,810.51		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额10,279.50元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	146,850.00	146,850.00
备用金	40,523.67	284,800.00
代垫员工款项	28,367.80	33,010.51
合计	215,741.47	464,660.51

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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(%)
鞍山市建设工程质量监督站	非关联方	保证金	146,850.00	1-2 年	68.07
马玉龙	非关联方	备用金	31,000.00	1 年以内	14.37
代扣代缴社会保险费	非关联方	代垫款项	28,367.80	1 年以内	13.15
赵研	非关联方	备用金	9,523.67	1 年以内	4.41
合计			215,741.47		100.00

3. 长期股权资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	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	16,875,000.00		16,875,000.00	16,875,000.00		16,875,000.00
合计	16,875,000.00		16,875,000.00	16,875,000.00		16,875,000.00

(2) 对子公司投资

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
鞍山奇新安防股份有限公司	1,875,000.00			1,875,000.00		
亚世光电（鞍山）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	16,875,000.00			16,875,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,389,574.70	387,585,311.75	398,514,764.69	288,659,236.12

5. 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行短期理财产品收益	401,153.13	421,366.31
合计	401,153.13	421,366.31

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,028,736.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	401,333.41	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,060.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,458,130.69	
所得税影响额	369,093.68	
少数股东权益影响额		
合计	2,089,037.01	

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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	29.82	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.90	1.13	1.13

3．金额或变动异常的报表项目

序号	项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	变动金额、幅度		说明
				变动金额	变动幅度(%)	
1	货币资金	115,191,964.70	65,853,104.02	49,338,860.68	74.92	(1)
2	应收票据	24,783,805.23	240,000.00	24,543,805.23	10,226.59	(2)
3	其他应收款	208,773.96	698,780.16	-490,006.20	-70.12	(3)
4	其他流动资产	4,326,073.78	27,137,249.88	-22,811,176.10	-84.06	(4)
5	固定资产	54,563,114.43	41,362,253.91	13,200,860.52	31.92	(5)
6	在建工程		8,507,568.50	-8,507,568.50	-100.00	(6)
7	其他非流动资产	1,004,753.00	4,105,782.50	-3,101,029.50	-75.53	(7)
8	应付票据	3,243,131.60	50,000.00	3,193,131.60	6,386.26	(8)
9	预收款项	1,181,841.21	4,498,382.24	-3,316,541.03	-73.73	(9)
10	应交税费	1,657,200.35	2,969,115.66	-1,311,915.31	-44.19	(10)
11	其他应付款	431,938.68	317,538.48	114,400.20	36.03	(11)
12	一年内到期的非流动负债	1,311,859.94	740,020.00	571,839.94	77.27	(12)
13	盈余公积	25,156,752.89	18,822,384.38	6,334,368.51	33.65	(13)
14	少数股东权益		319,514.51	-319,514.51	-100.00	(14)
15	营业收入	506,666,998.15	398,436,314.24	108,230,683.91	27.16	(15)
16	营业成本	376,335,769.20	279,516,910.63	96,818,858.57	34.64	(16)
17	销售费用	10,528,533.65	7,737,563.09	2,790,970.56	36.07	(17)
18	财务费用	7,878,443.17	-7,181,461.60	15,059,904.77	-209.71	(18)
19	资产减值损失	931,754.11	528,207.55	403,546.56	76.40	(19)
20	其他收益	2,028,736.38		2,028,736.38	100.00	(20)
21	营业外收入	69,544.59	2,177,896.86	-2,108,352.27	-96.81	(21)
22	所得税费用	12,079,405.58	13,999,495.39	-1,920,089.81	-13.72	(22)

变动说明：

（1）、货币资金增加主要系公司销售规模扩大，销售回款较好所致；

（2）、应收票据增加主要系公司收到客户以银行承兑汇票支付货款所致；

（3）、其他应收款减少主要系备用金及垫付员工个人应承担的社保款项减少所致；

（4）、其他流动资产减少主要系公司期末不再持有短期理财产品及可抵扣进项税额减少所致；

（5）、（6）、固定资产增加、在建工程减少主要系亚世光电激光园新厂 1#厂房项目 1-6 轴线部分的生产车间主体工程达到预定可使用状态，转入固定资产所致；

（7）、其他非流动资产减少系期末预付工程款和设备款减少所致；

（8）、应付票据增加主要系本年开具银行承兑汇票支付货款，截至期末尚未到期付款所致；

（9）、预收款项减少主要系部分预收款方式销售的客户转为赊销客户所致；

（10）、应交税费减少主要系公司本期预交所得税所致；

（11）、其他应付款增加主要系公司收购子公司少数股权，应付收购款 31.95 万元尚未支付所致；

（12）、一年内到期的非流动负债增加系将于一年内摊销的政府补助金额增加所致；

（13）、盈余公积增加系当年实现净利润增加导致计提盈余公积增加；

（14）、少数股东权益减少系本期公司收购完成 HG TECH COMPANY 持有的子公司鞍山奇新安防股份有限公司 25%股权所致；

（15）、（16）营业收入、营业成本增加主要系销售规模及生产规模扩大所致；

（17）、销售费用增加系销售规模扩大导致相应的费用整体有所增加所致；

（18）、财务费用变动主要系汇率变动导致汇兑损失增加所致；

（19）、资产减值损失增加系本期计提的坏账损失及存货跌价准备变动所致；

（20）、（21）其他收益、营业外收入变动主要系根据新的准则要求，将原计入营业外收入的与日常活动相关的政府补助计入其他收益所致；

（22）、所得税费用减少主要系根据利润总额计算的当期所得税费用有所减少所致。

4．其他

无

公司名称：亚世光电股份有限公司

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
JIA JITAO（贾继涛）	贾艳	袁婧

日期：2018 年 4 月 13 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室