



瑞立达

NEEQ :833290

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

DongGuan RLD Cover Glass Technology Co.,Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 1 月 9 日，由东莞瑞立达主办，日立集团、上海工业自动化仪表研究院、上海西派埃自动化工程技术有限公司、东莞理工学院共同协办的新型显示面板智能制造新模式 MES 系统项目启动大会，在东莞瑞立达召开。



2017 年，东莞瑞立达被选为东莞市实施重点企业规模与效益倍增计划试点企业。2017 年 2 月 4 日，东莞市政协主席姚康一行参观视察东莞瑞立达。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

【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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。
	2. 报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
英文名称及缩写	DongGuan RLD Cover Glass Technology Co.,Ltd
证券简称	瑞立达
证券代码	833290
法定代表人	胡家达
注册地址	广东省东莞市寮步镇牛杨村金钗路 17 号
办公地址	广东省东莞市寮步镇牛杨村金钗路 17 号
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李郁
电话	0755-33982472
传真	0755-83475180
电子邮箱	hnliyu6661@163.com
公司网址	http://www.rbdtechnology.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市寮步镇牛杨村金钗路 17 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-27
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	手机玻璃屏、手表玻璃片，及其他消费电子类玻璃视窗屏幕的生产与销售；货物进出口、技术进出口。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	277,077,818
控股股东	胡家达
实际控制人	胡家达
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	50
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	183,695,484.15	191,542,424.80	-4.10%
毛利率	-0.87%	9.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,300,567.30	-13,402,995.65	-111.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,171,663.14	-11,779,322.82	-181.61%
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）	-4.61%	-2.42%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-5.40%	-2.12%	-
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.05	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	810,856,156.73	857,150,695.30	-5.40%
负债总计	210,484,780.82	228,478,752.09	-7.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	600,371,375.91	628,671,943.21	-4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.17	2.27	-4.50%
资产负债率	25.96%	26.66%	-
流动比率	247.00%	260.00%	-
利息保障倍数	-46.97	-27.68	-

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	26,971,932.01	-37,292,024.78	-
应收账款周转率	1.47	1.45	-
存货周转率	2.39	2.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.40%	27.33%	-
营业收入增长率	-4.10%	18.86%	-
净利润增长率	-111.15%	-203.20%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自创立以来，一直专注于视窗防护屏行业。依靠多年的视窗防护玻璃的研发、生产、销售和管理经验，公司形成了一套有效的运营管理模式和技术研发模式。在不断变换的市场需求中，结合自身的业务特点，不断进行新产品和新技术的开发，以满足客户多样化的需求。根据下游消费电子产品生产商的需求，提供玻璃视窗防护屏，由研发部门和工程技术部门进行产品研发，再从上游供应商采购玻璃基板、油墨、抛光粉、镀膜材料等原材料，定制化生产对应特定产品的视窗防护玻璃，最终直接销售给消费电子产品厂商或其指定的其他厂商而实现盈利。由于下游智能手机、平板电脑等消费电子产品市场份额相对较集中，导致视窗防护玻璃行业生产企业的客户集中度较高。视窗防护玻璃行业主要原材料为玻璃基板，占生产成本比重较高，同时，下游消费电子产品厂商对其最终产品的品质要求较高，促使视窗防护玻璃行业企业不断追求产品品质上的突破，对上游主要原材料及供应商的选择十分严格，导致主要原材料采购集中度也相对较高。

二、经营情况

2017 年上半年，在行业竞争日趋激烈的形势下，公司通过努力，开拓了国内国际一流终端产品品牌的销售渠道，通过加强内部管理，公司各项经营活动顺利开展，所有经营活动均合法合规地有序进行。

（一）公司财务状况

报告期末，公司总资产 810,856,156.73 元，较期初减少 5.40%；公司负债总额 210,484,780.82 元，较期初减少 7.88%；净资产 600,371,375.91 元，较期初减少 4.50%；公司的资产负债结构稳定。

（二）公司经营情况

报告期内，实现业务收入 183,695,484.15 元，较上年同期减少 4.10%；营业成本 185,301,174.30 元，较上年同期增加 6.77%；报告期内公司的销售毛利率为-0.87%，较上年同期 9.30%大幅度下降；归属于挂牌公司股东的净利润亏损 28,300,567.30 元，较上年同期下降 111.15%。

报告期内公司出现营业收入同比下降、毛利润下降、净利润下降的主要原因是：1、2017 上半年受行业竞争激烈、需求疲软及下游客户去库存、市场产品同质化等不利因素影响，订单及产销量有所下降，导致本公司营业收入下降。2、下游客户价格竞争不利影响而持续打压价格，导致本公司产品利润下降。3、随着工厂产能规模扩大，大量生产设备投入以及新招人员的增加，在订单及产量不饱和的情况下，出现了劳动效率偏低、整体生产良率难以提升的情形，导致生产材料消耗成本上升、人工成本增加而净利润下降。

（三）现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 26,971,932.01 元，较上年同期增加了净流入 64,263,956.79 元，经营活动带来现金的能力出现了较大幅度的增加。主要原因是：一是公司销售结构模式发生变化，本期出口销售货币资金回款大幅的增加，导致现金流入大幅增加；其次是本期收到的税费返还以及政府补贴款项大幅的增加，导致现金流入明显增加。

（四）公司管理情况

报告期内，公司进一步完善组织结构、增设了内部管理机构（如监查部），形成一系列内控管理制度。不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

（五）技术改造方面

公司经过近些年的技术改造建设，已经初步建成了符合自身特色的智能制造体系，一方面不断提升自身的产品、工艺、装备研发水平，另一方面借助于智能制造技术发展的机遇，提高制造过程管理和协同能力，以提升核心装备智能化为突破口，开发适合自主可控的核心智能设备，提升生产效率、提高产

品质量，降低生产成本。

三、风险与价值

一、客户高度集中的风险 本报告期内，公司对前五大客户的销售占比为 90.64%。一方面是因为全球消费电子产品行业集中度高决定了公司的客户集中度较高。另一方面公司自成立以来不断加强产品设计及研发投入，不断优化、提高产品的生产工艺，使公司产品各性能指标更贴近客户的要求。随着公司影响力的不断加大，公司大客户的数量不断增加，公司综合考虑成本效益原则，在接受订单时会优先考虑订单额较大的客户，与大客户建立了长期稳定的互利合作关系。但是，如果个别或部分主要客户因行业剧烈变化、意外事件等原因出现停产、经营困难、财务情况恶化等情形，将会影响公司的正常经营和盈利能力。

应对措施：公司营销中心计划整合各项资源，以国际市场和国内市场两条线并行，集中精力做好核心客户的开发、导入工作，力求与主要客户保持合作关系的同时，不断拓展新客户。以“强势推进、快速占领”的策略，大力发展终端客户，完成客户结构的转型。

二、消费电子产品市场需求变化较快的风险 公司属于视窗防护屏行业，下游行业为消费电子产品行业。由于消费电子产品具有时尚性强、产品性能更新速度快、品牌多等特点，消费者对不同品牌不同产品的偏好变化速度快，导致不同品牌的产品市场占有率的结构变化周期相对短于其他传统行业。如果公司下游行业的技术、产品性能在未来出现重大革新，消费电子产品行业的市场格局将发生变化，掌握新技术、新产品的企业的市场占有率将不断上升。如果未来公司的研究开发能力、生产管理能力和产品品质不能持续满足下游市场的要求或者公司的主要客户在市场竞争中处于不利地位，公司产品的市场需求将会出现萎缩，产品价格和销售量将会下降，公司经营业绩存在大幅下降的可能性。

应对措施：一方面，公司正在通过不断的工艺技术研究创新和设备技术改进，以达到缩短工艺流程、提升生产效率、提高良品率的目的。另一方面，在下游消费电子产品行业积极拓展市场，开发终端客户，特别是与客户的新技术、新产品方面保持紧密合作关系，终端客户新产品订货量一定程度上弥补了消费电子产品市场需求变化较快的影响。

三、主要原材料玻璃基板价格上升或供应短缺的风险 公司生产所需的主要原材料为玻璃基板，占主营业务成本的比重较大。如果未来供应商提高玻璃基板价格或供应出现短缺，将会使公司面临在短期内生产成本上升或开工不足的风险，公司的经营业绩会因此出现较大幅度下滑。

应对措施：公司根据订单量，采取增加订货量、扩大库存，发展长期战略合作伙伴等方式防范主要原材料价格上升或供应不足的风险。公司主要原材料玻璃基板的供应，都是来自于合作伙伴供应商，基于价格互惠互利、保障货源的合作前提，一定程度上消除了价格上升或供应短缺的影响。

四、主要供应商相对集中的风险 本报告期内，公司前五大供应商的采购金额占同期采购总额的比例为 67.52%。报告期内公司的主要原材料的供应商集中度相对较高。如果部分主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。

应对措施：一方面，公司合作的供应商属于行业中较为领先的企业，出现停产、经营困难、交付能力下降的可能性较小；另一方面，公司正积极开发新的供应商，确保现有供应商出现问题时有替代供应商。

五、营业收入季节性波动的风险 视窗防护玻璃的下游应用领域主要为手机、平板电脑等消费电子产品。上述消费电子产品的需求受节假日及人们消费习惯的影响呈现出一定的季节性，全年来看，一般上半年为产品销售淡季，下半年为产品销售旺季。受此影响，视窗防护玻璃生产企业会根据下游需求合理安排生产，产品销售周期相对于终端产品市场周期有一定的提前，因此，视窗防护玻璃生产企业通常每年下半年的销售收入普遍高于上半年。

应对措施：公司加大对新产品的研发力度，丰富产品结构，除了稳固公司主打产品手机玻璃屏的销售之外，积极推动 IPAD 玻璃屏及其他玻璃屏的销售，包括其他异型玻璃屏、手表玻璃屏等新产品，一

定程度上减少了季节性波动对公司经营的影响。

六、应收账款回收风险 公司给予客户一定的赊销信用期。本报告期末，公司的应收账款账面价值为 121,246,594.28 元占本期营业收入 183,695,484.15 元的 66.00%。若公司客户财务状况出现恶化或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，将对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司不断完善应收账款管理制度，加大了催收款项的力度，将每笔销售订单合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩。同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

七、高级管理人员和技术人员流失的风险 公司所处行业是资本、技术密集型行业，经验丰富的管理人员以及技术研发人才是公司生存和发展的重要基础，也是公司竞争优势之一。但随着市场竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加，如果核心技术人才流失，将对公司的技术研发及生产经营造成较大的负面影响，公司的技术也会面临失密的风险。

应对措施：一方面，公司经过多年的发展，目前已建立了完备的研发、技术人才梯队，与管理层以及技术研发人才签订了《保密协议》、《竞业限制协议》，并给予相应的奖励与激励。另一方面，公司将加强人员管理，不断引入技术研发人才，制定和完善富有竞争力的薪酬制度，努力创造良好的工作氛围和工作环境，稳定技术团队，以增加吸引人才的竞争力。针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。

八、业绩下滑的风险 在下游电子产品行业的错综复杂的竞争形势下，特别是消费类电子产品行业的企业普遍出现亏损，过度地对上游供应商进行价格打压，公司所处所在的玻璃盖板行业近几年来快速发展累积的问题和矛盾凸显，部分企业为保持市场份额，甚至低于成本价倾销，恶性竞争现象严重，如果没有更低的产品成本优势，公司的销售业绩面临下滑的风险。

应对措施：首先，公司加大技术研发力度，加强对各项工艺技术和设备智能应用技术的研发，公司多项研发项目突破了加工、丝印等核心装备技术，研制装备投入工程应用，随着研发成果转化，将会逐步提升生产效率、产品良率，进而降低成本。其次，公司预计削减一定数量的非生产领域人员，降低人工成本，提升人均产值。最后，公司将不断整合客户资源，大力发展终端客户，以拓展利润空间。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二、（三）
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司一般情形的诉讼以及仲裁事项的最新进展情况如下：

序号	原告	被告/第三人	纠纷事由	案件状态
1	深圳市盈旺发净化设备工程有限公司	深圳市泽金光学电子有限公司（第三人） 东莞瑞必达、深圳瑞必达	装修工程纠纷	再审中
2	王安德	东莞瑞必达	代理合同纠纷	已结案
3	东莞瑞必达	深圳市泽金光学电子有限公司、胡继凤	往来纠纷	已结案
4	胡继凤、王桂茂	深圳瑞必达、胡家达、东莞瑞必达	股权纠纷	已结案

（1）深圳市盈旺发净化设备工程有限公司与深圳市泽金光学电子有限公司、东莞瑞必达、深圳瑞必达的装修工程纠纷案情况如下：该原告为深圳市盈旺发净化设备工程有限公司，被告为深圳市泽金光学电子有限公司和瑞必达有限，第三人为深圳瑞必达。2011 年，深圳市泽金光学电子有限公司将瑞必达有限的经营场所装修工程发包给深圳市盈旺发净化设备工程有限公司，2011 年 9 月 26 日，瑞必达有限成立后未进行结算，深圳市盈旺发净化设备工程有限公司起诉至东莞市第一人民法院，要求支付款项 3,770,619.58 元及利息。2016 年 6 月 24 日，东莞市第一人民法院作出（2014）东一法民二初字第 46

号民事判决书,判令深圳瑞必达、东莞瑞必达共同支付原告工程款 1,641,747.93 元及逾期付款利息。2017 年 3 月 15 日,东莞市中级人民法院作出(2016)粤 19 民终 6760 号民事判决书,判令深圳瑞必达、东莞瑞必达共同支付原告工程款 1,641,747.93 元及逾期付款利息。公司于 2017 年 6 月 5 日向广东省高级人民法院申请再审,广东省高级人民法院于 2017 年 6 月 19 日作出(2017)粤民申 4013 号民事申请再审案件受理通知书,受理再审申请。2017 年 6 月 26 日,东莞市第一人民法院作出执行令(2017)粤 1971 执 9370 号,执行款共 2,317,650.94 元(包括工程款 1,641,747.93 元,利息 618,261.73 元,案件受理费 15,938 元,其他鉴定费 16,380 元,执行费 25,323.28 元)。法院于 2017 年 7 月 19 日扣划执行款 2,317,650.94 元。

(2) 王安德与东莞瑞必达的代理合同纠纷案情况如下:该原告为王安德,被告为东莞瑞必达。2014 年,王安德为东莞瑞必达担任政府科技项目辅导及申报代理工作,2015 年政府科技项目政策发生变化,东莞瑞必达未进行结算代理服务费,2016 年 4 月,王安德起诉至东莞市第一人民法院,要求支付款项 340,775.00 元及违约金 9,088.00 元。2016 年 12 月 26 日,东莞市第一人民法院作出(2016)粤 1971 民初第 12375 号民事判决书,判令东莞瑞必达支付原告款项 102,233.00 元及该案诉讼费 1,964.38 元。王安德于上诉期内提起上诉,2017 年 7 月 5 日,东莞市中级人民法院作出(2017)粤 19 民终 3117 号民事判决书,判令东莞瑞必达支付原告(王安德)221,503.75 元及该案诉讼费 7,857.53 元。于 2017 年 7 月 24 日公司已经支付完毕。

(3) 东莞瑞必达与深圳市泽金光学电子有限公司、胡继风的借款合同纠纷案情况如下:深圳市宝安区人民法院于 2015 年 12 月 27 日作出(2015)深宝法民二初字第 1370 号一审民事判决:判令深圳市泽金光学电子有限公司偿还东莞瑞必达人民币 1,000,000 元。而后深圳市泽金光学电子有限公司提出上诉,2017 年 6 月 28 日,深圳市中级人民法院作出(2016)粤 03 民终 11894 号民事判决书,驳回上诉,维持原判。鉴于该事项系深圳瑞必达委托东莞瑞必达起诉泽金公司并追缴借款 100 万元所致;如案件完结,东莞瑞必达追缴获得的款项,扣除诉讼所致一切开销,需尽数支付深圳瑞必达。该事项不会对公司财务状况产生任何影响。

(4) 胡继凤、王桂茂与深圳瑞必达、胡家达、东莞瑞必达(第三人)的股权纠纷案情况如下:2016 年 1 月 5 日,胡继凤、王桂茂向深圳市宝安区人民法院起诉深圳瑞必达、胡家达股权纠纷案,东莞瑞必达作为第三人而参与此案,原告全部诉求与本公司无关。2016 年 4 月 10 日,深圳市宝安区人民法院作出(2016)粤 0306 民初 1514 号民事裁定书,裁定认为此案系重复诉讼,违反一事不再理的法律原则而驳回了原告胡继凤、王桂茂的起诉,后胡继凤、王桂茂提起上诉,深圳市中级人民法院于 2016 年 7 月 14 日作出(2016)粤 03 民终 11055 号民事裁定书,驳回上诉、维持深圳市宝安区人民法院(2016)粤 0306 民初 1514 号民事裁定书。后胡继凤、王桂茂申请再审,广东省高级人民法院于 2017 年 3 月 29 日作出(2016)粤民申 7546 号民事裁定书,驳回胡继凤、王桂茂的再审申请。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
唐建龙	2016 年 2 月 16 日,公司借款给销售部员工专向用于购车,开展销售业务活动	0.00	是
蒋受清	2016 年 2 月 16 日,公司借款给销售部员工专向用于购车,开展销售业务活动	0.00	是
总计	-	0.00	-

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

本公司于 2016 年 12 月 28 日发布《关于公司拟回购股份预案的公告》，公司回购的股份将注销或者用于员工股权激励计划，具体情况如下：

1、回购股份的目的 针对公司股票连续的下滑波动，基于管理层对公司未来前景及对公司价值的认可，同时为了提高公司资产盈利能力，保护投资者利益，树立公司良好的资本市场形象，公司董事会拟定回购公司股份的预案并提请公司股东大会审议，回购的股份将注销或者用于员工股权激励计划。目前，公司主营业务运营良好，公司董事会认为回购公司部分股份符合全体股东和公司的利益，有利于增强投资者信心，也有利于完善公司的长效激励机制。

2、拟回购股份的方式

根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定，按照本预案计划择机在二级市场回购公司股份。

3、拟回购股份的价格

(1) 价格

本次回购股份的价格不超过每股 8.00 元（除权前）。

(2) 回购期内分红送转的价格调整方法

若在回购期内公司有派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对回购价格进行相应的调整。调整方法如下： 1) 资本公积转增股份、派送股票红利、股票拆细 $P = P_0 \div (1 + n)$ 其中： P_0 为调整前的回购价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； P 为调整后的回购价格。 2) 缩股 $P = P_0 \div n$ 其中： P_0 为调整前的回购价格； n 为每股的缩股比例； P 为调整后的回购价格。 3) 派息 $P = P_0 - V$ 其中： P_0 为调整前的回购价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的回购价格。经派息调整后， P 仍须为正数。

4、回购股份的种类及数量

(1) 回购股份的种类为已在全国中小企业股份转让系统公开转让的普通股。

(2) 回购股份的数量及价格

本次回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准，回购股份的价格不超过每股 8.00 元（除权前）。

5、拟用于回购的资金总额及资金来源

拟用于回购的资金总额不超过人民币 1,000 万元，资金来源为公司税后未分配利润。

6、拟回购股份的期限

回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内，如果在此期限内回购资金使用金额达到最高限额，则回购方案实施完毕，回购期限自该日起提前届满。公司将根据股东大会和董事会授权，在回购期限内根据市场情况择机做出回购决策并予以实施。

7、拟回购股份的使用

公司所回购的股份在 12 个月内根据董事会及股东会决议进行注销或者按照股权激励方案转让给本公司职工，具体方案由董事会拟定，提请股东大会审议通过后授权给董事会实施。

8、公司回购股份最新进展

根据本公司发布公告后收到的监管机构的窗口指导，截止本报告公布日，挂牌公司尚不能开设股票账户用以回购本公司自己股票，公司将在具体实施细则出具后开始回购业务。本股权回购事项尚在进行之中。

（四）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	12,501,119.72	1.52%	质押拆解
固定资产	抵押	15,794,872.62	1.93%	银行借款已归还抵押撤销尚在办理中
累计值	-	28,295,992.34	3.45%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	197,825,582	71.40%	-	197,825,582	71.40%
	其中：控股股东、实际控制人	18,967,368	6.85%	814,000	19,781,368	7.14%
	董事、监事、高管	26,266,412	9.48%	1,346,926	27,613,338	9.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	79,252,236	28.60%	-	79,252,236	28.60%
	其中：控股股东、实际控制人	56,902,104	20.54%	-	56,902,104	20.54%
	董事、监事、高管	79,252,236	28.60%	453,222	78,799,014	28.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		277,077,818	-	-	277,077,818	-
普通股股东人数		140				

二、报告期期末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	胡家达	75,869,472	814,000	76,683,472	27.68%	56,902,104	19,781,368
2	深圳市汇富通财投资企业（有限合伙）	23,999,976	-	23,999,976	8.66%	-	23,999,976
3	深圳市慧龙投资管理有限公司	19,850,544	-	19,850,544	7.16%	-	19,850,544
4	唐国	12,923,752	-	12,923,752	4.66%	-	12,923,752
5	曾建军	7,251,048	-	7,251,048	2.62%	5,438,286	1,812,762
6	彭衡英	7,199,976	-	7,199,976	2.60%	5,399,982	1,799,994
7	深圳前海珙桐资本投资管理有限公司	7,000,000	-	7,000,000	2.53%	-	7,000,000
8	周艳	6,912,024	-	6,912,024	2.49%	5,184,018	1,728,006
9	深圳市信诺资产管理有限公司—信诺鑫海定增1号基金	6,000,000	-	6,000,000	2.17%	-	6,000,000
10	中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）	5,300,000	-	5,300,000	1.91%	-	5,300,000
合计		172,306,792	-	173,120,792	62.48%	72,924,390	100,196,402

前十名股东间相互关系说明：

胡家达为深圳市慧龙投资管理有限公司的法定代表人，胡家达持有慧龙投资 32.39%的股权，曾建军

持有慧龙投资 11.06%的股权；胡家达与彭衡英系夫妻关系，曾建军的妻子与胡家达系兄妹关系，周艳的母亲与胡家达系兄妹关系，除此之外，股东之间无其他三代之内直系亲属关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人均为胡家达先生，其情况如下：胡家达，公司董事长，1964 年 10 月 21 日出生，中国籍，冈比亚共和国永久居留权、香港特别行政区居留权。毕业于吉林工业大学，机械设计专业，本科学历，学士学位。1988 年 9 月至 1991 年 2 月就职于湖南省机械厅职工大学，任讲师；1991 年 2 月至 1992 年 5 月就职于湖南省衡阳市拖拉机厂，任技术工程设计工程师；1992 年 5 月至 1995 年 4 月就职于香港创科有限公司，任品质经理；1995 年 5 月至 1999 年 12 月就职于河南环宇电源股份有限公司，任副总经理；1999 年 12 月至 2002 年 6 月就职于深圳市雄韬电源科技有限公司，任副总经理；2002 年 6 月至今就职于深圳市瑞达电源有限公司，任董事长、总经理职务；2004 年 4 月至今就职于深圳市瑞必达科技有限公司，任董事长职务；2007 年 7 月至今就职于衡阳市瑞达电源有限公司，任董事长及总经理职务；2010 年 6 月至今就职于郴州市国达有色金属有限公司，任董事长及总经理职务；2011 年 7 月至今就职于东莞市瑞必达科技股份有限公司(东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司前身)，任董事长职务；报告期内，胡家达先生于 2017 年 4 月 21 日任瑞立达总经理职务。

胡家达本报告期末持有公司股份 76,683,472 股，较期初增持了 814,000 股，占公司股份总额的 27.68%。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为胡家达，通过直接持股和间接持股持股比例合计为 29.99%。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡家达	董事长、总经理	男	53	本科	3 年	是
曾建军	董事	男	50	硕士	3 年	是
彭衡英	董事	女	49	高中	3 年	否
海小燕	董事	女	43	大专	3 年	否
李郁	董事、董事会秘书	男	46	本科	3 年	是
唐建龙	监事	男	55	高中	3 年	是
周丽	监事	女	35	本科	3 年	否
刘爱军	财务总监	男	41	研究生	3 年	是
付茂桐	副总经理	男	37	本科	3 年	是
周艳	监事	女	36	大专	3 年	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
胡家达	董事长、总经理	75,869,472	814,000	76,683,472	27.68%	-
曾建军	董事	7,251,048	-	7,251,048	2.62%	-
彭衡英	董事	7,199,976	-	7,199,976	2.60%	-
周艳	监事	6,912,024	-	6,912,024	2.49%	-
李郁	董事、董事会秘书	4,089,792	533,000	4,622,792	1.66%	-
海小燕	董事	3,743,040	-	3,743,040	1.35%	-
合计	-	105,065,352	-	106,412,352	38.40%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
胡家达	董事长	新任	董事长、总经理	业务需要
周丽	无	新任	监事	业务需要
蒋受廉	监事	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	1,800	1,784

核心员工变动情况：

公司核心技术人员为工程技术部总监邓松青和品质部总监黄炜，邓松青本报告期末持有本公司股票 305,000 股。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	63,924,421.88	106,165,828.37
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	43,208,106.54	70,658,576.87
应收账款	五、3	121,246,594.28	129,377,959.62
预付款项	五、4	8,076,298.75	4,763,175.08
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	23,956,995.99	23,389,666.26
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	70,588,317.33	84,382,886.75
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	五、7	84,708,929.92	56,239,871.33
流动资产合计	-	415,709,664.69	474,977,964.28
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	280,222,653.47	289,029,123.28
在建工程	五、9	28,118,950.57	16,089,381.99
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	186,941.16	215,661.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	68,481,432.78	63,621,594.12
递延所得税资产	五、12	18,136,514.06	13,216,970.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	395,146,492.04	382,172,731.02
资产总计	-	810,856,156.73	857,150,695.30
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、13	12,501,119.72	14,780,708.71
应付账款	五、14	132,142,431.64	146,843,351.43
预收款项	五、15	132,072.50	332,862.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	15,546,199.68	11,881,299.43
应交税费	五、17	196,610.02	189,572.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	7,873,836.98	5,675,006.78
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	-	3,046,498.65
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	168,392,270.54	182,749,300.33
非流动负债：	-		
长期借款	五、20	-	800,574.46
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	五、21	-	2,192,681.53
递延收益	五、22	42,092,510.28	42,736,195.77
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	42,092,510.28	45,729,451.76
负债合计	-	210,484,780.82	228,478,752.09
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	277,077,818.00	277,077,818.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	371,927,404.06	371,927,404.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	5,091,107.11	5,091,107.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	-53,724,953.26	-25,424,385.96
归属于母公司所有者权益合计	-	600,371,375.91	628,671,943.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	600,371,375.91	628,671,943.21
负债和所有者权益总计	-	810,856,156.73	857,150,695.30

法定代表人：胡家达 主管会计工作负责人：刘爱军 会计机构负责人：王芳爱

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	183,695,484.15	191,542,424.80

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	五、27	183,695,484.15	191,542,424.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	222,559,960.54	203,436,587.36
其中：营业成本	五、27	185,301,174.30	173,556,160.08
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、28	118,501.89	154,028.85
销售费用	五、29	4,379,381.20	3,495,197.60
管理费用	五、30	24,596,474.31	20,281,281.84
财务费用	五、31	692,467.37	2,113,184.06
资产减值损失	五、32	7,471,961.47	3,836,734.93
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、33	939,830.14	651,361.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-37,924,646.25	-11,242,800.66
加：营业外收入	五、34	5,085,365.91	114,236.38
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	380,830.69	2,274,431.37
其中：非流动资产处置损失	-	-	1,122,695.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-33,220,111.03	-13,402,995.65
减：所得税费用	五、36	-4,919,543.73	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-28,300,567.30	-13,402,995.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-28,300,567.30	-13,402,995.65
少数股东损益	-	-	-
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	-	-	-

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-28,300,567.30	-13,402,995.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-28,300,567.30	-13,402,995.65
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.10	-0.05
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：胡家达 主管会计工作负责人：刘爱军 会计机构负责人：王芳爱

（三）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	-	189,432,931.06	148,875,136.97
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	-	11,046,704.52	2,033,799.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	4,822,658.50	969,328.00
经营活动现金流入小计	-	205,302,294.08	151,878,264.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	109,374,946.69	113,891,912.47
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	-	51,512,373.43	50,048,757.82
支付的各项税费	-	1,051,865.52	6,918,932.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	16,391,176.43	18,310,686.51

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	178,330,362.07	189,170,289.37
经营活动产生的现金流量净额	-	26,971,932.01	-37,292,024.78
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	939,830.14	651,361.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,286,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	162,000,000.00	61,800,000.00
投资活动现金流入小计	-	162,939,830.14	63,737,361.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	30,423,151.00	52,122,606.77
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	197,000,000.00	17,300,000.00
投资活动现金流出小计	-	227,423,151.00	69,422,606.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-64,483,320.86	-5,685,244.87
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	172,523,000.00
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	-	-	172,523,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,847,073.11	21,397,720.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	108,520.04	891,731.13
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	五、37	-	7,387,367.73
筹资活动现金流出小计	-	3,955,593.15	29,676,819.72
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,955,593.15	142,846,180.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-774,424.49	28,454.01
五、现金及现金等价物净增加额	-	-42,241,406.49	99,897,364.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	106,165,828.37	114,854,336.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	63,924,421.88	214,751,700.92

法定代表人：胡家达 主管会计工作负责人：刘爱军 会计机构负责人：王芳爱

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	是

附注详情：

（一）会计政策变更的内容和原因：财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）。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 日至本准则施行之日间新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年 1-6 月财务报表无影响。

（二）存在重大的资产减值损失，报告期内公司计提了资产减值损失 7,471,961.47 元，具体如下：

1、报告期末，公司对存货进行减值测试，计提了存货跌价准备 8,066,100.53 元。

2、报告期末，公司对应收款项（包括应收账款、其他应收款）进行减值测试，冲回应收账款坏账准备 362,335.57 元、其他应收款坏账准备 231,803.49 元。

二、报表项目注释

说明：除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。

2017 年 1-6 月半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为东莞市瑞必达科技股份有限公司，2016 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续，取得由东莞市工商行政管理局换发的《营业执照》。公司统一社会信用代码 91441900582956925D，法定代表人：胡家达。

公司的组织形式：股东会为本公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会对股东大会负责，公司内部下设财务部、营销部、制造部、设备部、品质部、工程技术部、人力资源部、物控部等部门。

总部地址：东莞市寮步镇牛杨村金钗路 17 号。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于 2015 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：833290。

2、业务性质、主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围：手机玻璃屏、手表玻璃片（不含国家限制项目）及其他消费类电子产品视窗屏幕的生产与销售；货物进出口、技术进出口。（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）。

3、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为胡家达。

4、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末 12 个月内无影响公司持续经营的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月半年度经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额 100 万元及以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，主要为押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项余额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常生产经营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。本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品与周转用包装物领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司存货按照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。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法、加速折旧法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
--------	------	------	-------

机械设备	10年	5	9.5
电子设备	5年	5	19
其他设备	5年	5	19
运输工具	5年	5	19
办公家具	5年	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（4）融资租赁固定资产

A . 认定标准：本公司对符合下列一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

B . 计量办法：本公司在租赁开始日，将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。

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定的利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

C. 折旧办法：本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

类别	使用年限	摊销办法
金蝶软件	5年	平均年限法
考勤软件	5年	平均年限法

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

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

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

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

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

18、预计负债

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：

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

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

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品以客户验收并确认无质量问题时确认收入，即将主要风险或报酬转移给购货方的时点作为确认商品销售收入的时点。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认

收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）。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 日至本准则施行之日间新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年 1-6 月财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按适用税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进行税额后的差额计提并缴纳	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠文件

2013 年 10 月 21 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201344000734，有效期三年。2016 年 11 月 30 日，本公司通过高新复审取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644001644，有效期三年。本公司 2017 年度企业所得税执行 15% 的税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	32,662.34	30,017.49
银行存款	63,891,759.54	104,135,810.88
其他货币资金	--	2,000,000.00
合计	63,924,421.88	106,165,828.37

(2) 期末无使用受限资金。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

银行承兑汇票	38,739,868.15	65,058,556.17
商业承兑汇票	4,468,238.39	5,600,020.70
合 计	43,208,106.54	70,658,576.87

(2) 截止至 2017 年 6 月 30 日, 公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	12,501,119.72	质押拆解
商业承兑汇票	--	
合 计	12,501,119.72	

(续)

出票单位	出票日	到期日	期末已质押金额	备注
深圳市立德通讯器材有限公司	2017/2/21	2017/8/17	2,577,930.60	质押拆解
南昌欧菲光学技术有限公司	2017/3/8	2017/7/8	2,448,673.09	质押拆解
南昌欧菲光学技术有限公司	2017/3/8	2017/7/8	1,338,871.76	质押拆解
南昌欧菲生物识别技术有限公司	2017/4/17	2017/8/17	6,135,644.27	质押拆解
合 计			12,501,119.72	

(3) 截止至 2017 年 6 月 30 日, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,666,135.06	--
商业承兑汇票	5,421,430.41	
合 计	10,087,565.47	--

A. 已经背书尚未到期的应收票据

出票单位	出票日	到期日	票面金额
深圳市深越光电技术有限公司	2017/4/10	2017/10/7	994,142.79
深圳欧菲光科技股份有限公司	2017/4/18	2017/8/17	2,258,412.28
华显光电技术(惠州)有限公司	2017/4/21	2017/7/26	2,543,308.39
华显光电技术(惠州)有限公司	2017/4/21	2017/7/25	252,095.43
南昌欧菲光学技术有限公司	2017/4/10	2017/8/10	300,524.14
深圳市立德通讯器材有限公司	2017/4/13	2017/10/12	105,038.15
华显光电技术(惠州)有限公司	2017/5/23	2017/8/29	2,126,026.59
华显光电技术(惠州)有限公司	2017/4/21	2017/7/26	500,000.00

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

深圳市深越光电技术有限公司	2017/2/16	2017/8/15	228,240.00
深圳市立德通讯器材有限公司	2017/3/20	2017/9/16	779,777.70
合 计			10,087,565.47

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	127,707,169.19	100	6,460,574.91	5.06	121,246,594.28
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	127,707,169.19	100	6,460,574.91	5.06	121,246,594.28
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	127,707,169.19	100	6,460,574.91	5.06	121,246,594.28

续表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	136,200,870.10	100	6,822,910.48	5.01	129,377,959.62
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	136,200,870.10	100	6,822,910.48	5.01	129,377,959.62
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	136,200,870.10	100	6,822,910.48	5.01	129,377,959.62
-----	----------------	-----	--------------	------	----------------

A. 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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	126,614,583.31	99.14	6,330,729.17	5
1 至 2 年	1,041,117.98	0.82	104,111.80	10
2 至 3 年	--	--	--	30
3 至 4 年	51,467.90	0.04	25733.95	50
合 计	127,707,169.19	100	6,460,574.91	--

续表：

账 龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	136,149,402.20	99.96	6,807,470.11	5
1 至 2 年	--	--	--	10
2 至 3 年	51,467.90	0.04	15,440.37	30
合 计	136,200,870.10	100	6,822,910.48	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

A . 截至 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 120,514,908.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,075,745.40 元。

单位名称	金 额	账龄	占应收账款 总额的 比例%	计提 比例%	坏账准备 期末余额
Corning Specialty Materials Inc.	57,003,552.51	1 年以内	44.64	5	2,850,177.63
欧菲光系	29,298,149.52	1 年以内	22.94	5	1,464,907.48
	1,000,000.00	1 至 2 年	0.78	10	100,000.00
意力（广州）电子科技有 限公司	23,124,027.70	1 年以内	18.11	5	1,156,201.39
深圳市信濠光电科技有 限公司	7,731,780.00	1 年以内	6.05	5	386,589.00
维达力实业（深圳）有限 公司	2,357,398.36	1 年以内	1.85	5	117,869.92
合 计	120,514,908.09		94.37		6,075,745.40

注 1：欧菲光系明细

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	金 额	账龄	占应收账款 总额的比例%	计提 比例%	坏账准备 期末余额
深圳欧菲光科技股份 有限公司	16,688,219.28	1 年以内	13.07	5	834,410.96
深圳欧菲光科技股份 有限公司	1,000,000.00	1 至 2 年	0.78	10	100,000.00
南昌欧菲光学技术有 限公司	11,548,424.63	1 年以内	9.04	5	577,421.23
苏州欧菲光科技有限 公司	598,235.19	1 年以内	0.47	5	29,911.76
南昌欧菲多媒体新技 术有限公司	305,201.50	1 年以内	0.24	5	15,260.08
南昌欧菲光科技有限 公司	158,068.92	1 年以内	0.12	5	7,903.45
合 计	30,298,149.52		23.72		1,564,907.48

B. 截至 2016 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 117,474,643.62 元,占应收账款期末余额合计数的比例 86.25%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,873,732.18 元。

单位名称	金 额	账龄	占应收 账款总 额的比例%	计提 比例%	坏账准备 期末余额
Corning Specialty Materials Inc.	41,243,718.70	1 年以内	30.28	5	2,062,185.94
欧菲光系	27,413,346.03	1 年以内	20.13	5	1,370,667.30
深圳市信濠光电科技有限公司	23,890,606.04	1 年以内	17.54	5	1,194,530.30
意力(广州)电子科技有限公司	16,028,369.05	1 年以内	11.77	5	801,418.45
维达力实业(深圳)有限公司	8,898,603.80	1 年以内	6.53	5	444,930.19
合 计	117,474,643.62		86.25		5,873,732.18

注 1: 欧菲光系明细

单位名称	金 额	账龄	占应收账 款总额的 比例%	计提 比例%	坏账准备 期末余额
南昌欧菲光学技术有限公司	13,486,602.08	1 年以内	9.91	5	674,330.10
深圳欧菲光科技股份有限公司	13,107,174.64	1 年以内	9.62	5	655,358.73
苏州欧菲光科技有限公司	598,235.19	1 年以内	0.44	5	29,911.76
南昌欧菲光科技有限公司	221,334.12	1 年以内	0.16	5	11,066.71
合 计	27,413,346.03		20.13		1,370,667.30

4、预付账款

(1) 预付账款类别明细情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,076,298.75	100	4,763,175.08	100
1 至 2 年	--	--	--	--
合 计	8,076,298.75	100	4,763,175.08	100

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日,按收款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 6,117,812.50 元,占预付账款期末余额合计数的比例 75.75%。

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款		账龄	备注
			总额的比例%			
GMTec Co., Ltd.	非关联方	2,127,812.50	26.35		1 年以内	未供货
东莞理工学院	非关联方	1,500,000.00	18.57		1 年以内	未供货
上海进威金属制品有限公司	非关联方	1,470,000.00	18.20		1 年以内	未供货
东莞市东隆环保科技有限公司	非关联方	516,000.00	6.39		1 年以内	未供货
深圳市伟博机电有限公司	非关联方	504,000.00	6.24		1 年以内	未供货
合 计		6,117,812.50	75.75			

(6) 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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应收款项					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,767,905.78	7.35	100,232.79	100	1,667,672.99
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	22,289,323.00	92.65	--	--	22,289,323.00

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

单项金额虽不重大但单项计

提坏账准备的其他应收款

	--	--	--	--	--
合 计	24,057,228.78	100	100,232.79	100	23,956,995.99

注 1：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款 总额的比例%	备注
东莞市寮步镇兆峰轴承有限公司	非关联方	9,416,668.00	39.14	押金
东莞市寮步兆峰实业有限公司	非关联方	4,484,006.00	18.64	押金
应收出口退税（增值税）	非关联方	3,998,700.26	16.62	出口退税款项
东方电子支付平台	非关联方	2,389,948.74	9.93	垫付增值税
深圳市宝安区人民法院	非关联方	1,000,000.00	4.16	押金
东莞市寮步兆恒轴承有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.16	押金
合 计		22,289,323.00	92.65	

续表：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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应收款项	23,721,702.54	100.00	332,036.28	1.40	23,389,666.26
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,287,696.54	26.51	332,036.28	5.28	5,955,660.26
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	17,434,006.00	73.49	--	--	17,434,006.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	23,721,702.54	100	332,036.28	1.40	23,389,666.26

注 1：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款 总额的比例%	备注
东莞市寮步镇兆峰轴承有限公司	非关联方	10,950,000.00	46.16	押金
东莞市寮步兆峰实业有限公司	非关联方	4,484,006.00	18.64	押金
深圳市宝安区人民法院	非关联方	1,000,000.00	4.22	押金
东莞市寮步兆恒轴承有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.22	押金

合 计	17,434,006.00	73.49
-----	---------------	-------

(2) 期末其他应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总 额 的 比 例 (%)
东莞市寮步镇兆峰轴承有限公司	押金	5,700,000.00	1 年以内	23.69
		3,716,668.00	1 至 2 年	15.45
东莞市寮步兆峰实业有限公司	押金	4,484,006.00	5 年以上	18.64
应收出口退税 (增值税)	出口退税款项	3,998,700.26	1 年以内	16.62
东方电子支付平台	垫付增值税	2,389,948.74	1 年以内	9.93
深圳市宝安区人民法院	押金	1,000,000.00	1 至 2 年	4.16
东莞市寮步兆恒轴承有限公司	押金	1,000,000.00	1 至 2 年	4.16
合 计		22,289,323.00		92.65

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,085,277.93	4,826,617.82	27,258,660.11
在产品	20,597,244.82	2,378,930.46	18,218,314.36
周转材料	470,456.32	-	470,456.32
库存商品	21,470,994.81	3,617,121.95	17,853,872.86
发出商品	8,886,762.85	2,592,901.02	6,293,861.83
委托加工物资	493,151.85	-	493,151.85
合 计	84,003,888.58	13,415,571.25	70,588,317.33

续表:

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,719,187.31	5,500,361.78	27,218,825.53

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

在产品	21,001,496.20	2,604,936.80	18,396,559.40
周转材料	331,166.13	--	331,166.13
库存商品	14,623,368.55	2,125,287.77	12,498,080.78
发出商品	35,156,736.55	9,695,730.00	25,461,006.55
委托加工物资	477,248.36	--	477,248.36
合 计	104,309,203.10	19,926,316.35	84,382,886.75

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行受托理财产品	77,000,000.00	42,000,000.00
待抵扣进项税额	7,708,929.92	14,239,871.33
合 计	84,708,929.92	56,239,871.33

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机械设备	电子设备	其他设备	运输工具	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、2016.12.31 余额	336,120,117.01	15,142,015.01	12,730,492.74	863,006.43	470,019.34	365,325,650.53
2、本期增加金额	10,547,486.45	281,496.24	--	--	13,928.32	10,842,911.01
（1）购置	4,451,800.89	281,496.24	--	--	13,928.32	4,747,225.45
（2）在建工程转入	6,095,685.56	--	--	--	--	6,095,685.56
3、本期减少金额						
4、2017.6.30 余额	346,667,603.46	15,423,511.25	12,730,492.74	863,006.43	483,947.66	376,168,561.54
二、累计折旧						
1、2016.12.31 余额	65,333,261.11	6,384,649.00	3,971,827.10	217,694.82	389,095.22	76,296,527.25
2、本期增加金额	17,109,667.85	1,287,511.94	1,196,374.01	39,727.74	16,099.28	19,649,380.82
（1）计提	17,109,667.85	1,287,511.94	1,196,374.01	39,727.74	16,099.28	19,649,380.82
3、本期减少金额						--
4、2017.6.30 余额	82,442,928.96	7,672,160.94	5,168,201.11	257,422.56	405,194.50	95,945,908.07
三、减值准备						
1、2016.12.31 余额						
2、本期增加金额						

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

3、本期减少金额						
4、2017.6.30 余额						
四、账面价值						
1、2017.6.30 账面价值	264,224,674.50	7,751,350.31	7,562,291.63	605,583.87	78,753.16	280,222,653.47
2、2016.12.31 账面价值	270,786,855.90	8,757,366.01	8,758,665.64	645,311.61	80,924.12	289,029,123.28

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	15,794,872.62	3,178,408.13	--	12,616,464.49

注：所有权受到限制的固定资产为本公司与星展银行（中国）有限公司深圳分行签订的《机械设备抵押合同》，见附注 20、长期借款。

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
C 栋厂房 1-2F 车间装修工程		--		96,946.16	--	96,946.16
环境保护工程		--		219,399.81	--	219,399.81
消防改造工程		--		855,343.69	--	855,343.69
待安装设备	26,109,950.57	--	26,109,950.57	14,917,692.33	--	14,917,692.33
变压器增容工程	2,009,000.00	--	2,009,000.00		--	
合 计	28,118,950.57	--	28,118,950.57	16,089,381.99	--	16,089,381.99

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
待安装设备	--	其他来源	--	--
变压器增容工程	--	其他来源	--	60.00%
C 栋厂房 1-2F 车间装修工程	--	其他来源	--	95.00%
环境保护工程	--	其他来源	--	95.00%
消防改造工程	--	其他来源	--	95.00%

续表：

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		金额	转入固定资产	其他减少	
待安装设备	14,917,692.33	17,287,943.80	6,095,685.56	--	26,109,950.57
变压器增容工程	--	2,009,000.00	--	--	2,009,000.00
C 栋厂房 1-2F 车间装修工程	96,946.16	5,599,999.98	--	5,696,946.14	--
环境保护工程	219399.81	562,684.47	--	782,084.28	--
消防改造工程	855,343.69	180,033.01	--	1,035,376.70	--
合计	16,089,381.99	25,639,661.26	6,095,685.56	7,514,407.12	28,118,950.57

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	金蝶软件	考勤软件	金蝶K3-ERP软件	合 计
一、账面原值				
1、2016.12.31 余额	19,800.00	25,692.00	241,709.40	287,201.40
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017.6.30 余额	19,800.00	25,692.00	241,709.40	287,201.40
二、累计摊销				
1、2016.12.31 余额	15,840.00	15,415.20	40,284.90	71,540.10
2、本期增加金额	1,980.00	2,569.20	24,170.94	28,720.14
(1) 计提	1,980.00	2,569.20	24,170.94	28,720.14
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017.6.30 余额	17,820.00	17,984.40	64,455.84	100,260.24
三、减值准备				
1、2016.12.31 余额	--	--		--
2、本期增加金额	--	--		--
(1) 计提	--	--		--
3、本期减少金额	--	--		--
(1) 处置	--	--		--
4、2017.6.30 余额	--	--		--
四、账面价值				
1、2017.6.30 余额	1,980.00	7,707.60	177,253.56	186,941.16
2、2016.12.31 余额	3,960.00	10,276.80	201,424.50	215,661.30

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
大门修缮	2,089.14	11,000.00	205.37	12,883.77
自来水表工程	153,735.26		7,885.14	145,850.12
A 栋 1 楼车间修缮 1	1,717,522.68	20,500.00	88,293.81	1,649,728.87
研发部无尘车间修缮	7,584.18		388.92	7,195.26
宿舍热水工程	18,440.89		945.66	17,495.23
消防改造工程	797,554.64	1,035,376.70	50,753.23	1,782,178.11
排污管道工程	104,127.12		5,339.82	98,787.30
办公楼修缮 1	245,458.41	20,000.00	12,769.21	252,689.20
宿舍楼修缮	550,578.15		28,234.74	522,343.41
办公楼修缮 2	4,118,855.04		211,226.04	3,907,629.00
A 栋 2 楼车间修缮 1	1,024,224.29		52,527.00	971,697.29
食堂修缮	412,408.29	62,000.00	22,788.60	451,619.69
A 栋 3 楼车间修缮	3,950,269.54		202,577.94	3,747,691.60
银行自动柜员机工程	31,339.14		1,607.16	29,731.98
A 栋 4 楼车间修缮 1	5,055,897.96	8,000.00	259,356.75	4,804,541.21
电缆安装工程	40,641.50		2,084.22	38,557.28
A 栋空压机主线工程	237,051.43		12,156.48	224,894.95
A 栋 4 楼车间修缮 2	100,288.60		5,143.38	95,145.22
A 栋 2 楼车间修缮 2	1,615,343.97		82,838.16	1,532,505.81
A 栋 2 楼车间修缮 3	148,888.83		7,635.30	141,253.53
A 栋 1 楼车间修缮 2	352,312.65	19,710.00	18,585.99	353,436.66
B 栋 1 楼车间修缮	9,622,758.37	374,679.75	498,406.07	9,499,032.05
应急水池入废气治理工程	487,499.95		25,000.02	462,499.93
B 栋 3 楼车间修缮工程	3,255,743.89		167,000.46	3,088,743.43
宿舍楼 1F 仓库空调,除湿工程	66,412.15		3,405.78	63,006.37
宿舍一楼车间改造装修工程	477,000.04		24,461.52	452,538.52
B 栋安防监控工程	90,697.74		4,651.14	86,046.60
钢结构简易厂房	550,017.01		28,206.00	521,811.01
废水处理及回用水工程	1,983,882.64	271,844.66	115,678.32	2,140,048.98
B 栋 4 楼车间修缮	2,623,569.29		134,552.52	2,489,016.77
环境保护工程		510,239.62	42,519.97	467,719.65
华南园厂房消防工程	653,904.06		33,533.52	620,370.54
华南园厂房修缮工程	5,385,407.36	134,762.40	276,814.29	5,243,355.47
B 栋 2 楼厂房修缮工程	14,655,591.42	-255,499.74	747,650.90	13,652,440.78
华南园宿舍修缮工程	245,202.19		12,574.50	232,627.69
华南园环保工程	471,774.25		24,193.50	447,580.75
3D 热弯车间修缮工程	76,773.13	44,000.00	5,094.90	115,678.23
C 栋废水池工程	450,000.00		23,076.93	426,923.07
C 栋地下下水道管道改造工程	1,840,748.92		94,397.41	1,746,351.51
C 栋厂房装修工程		5,991,279.51	53,493.57	5,937,785.94
合 计	63,621,594.12	8,247,892.90	3,388,054.24	68,481,432.78

12、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,996,456.83	19,976,378.96	4,062,189.45	27,081,263.12
预计负债	--	--	328,902.24	2,192,681.53
税前可弥补亏损	15,140,057.23	100,933,714.84	8,825,878.64	58,839,190.93
合 计	18,136,514.06	120,910,093.80	13,216,970.33	88,113,135.58

13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,501,119.72	14,780,708.71
合 计	12,501,119.72	14,780,708.71

14、应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	63,292,143.81	67,008,284.10
应付设备款	65,546,257.66	71,651,612.46
应付工程款	2,298,765.00	433,440.01
应付劳务款	1,005,265.17	7,750,014.86
合 计	132,142,431.64	146,843,351.43

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，按收款方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 57,614,856.91 元，占应付账款期末余额合计数的比例 43.60%。

单位名称	金 额	占应付账款总额的比例	备注
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	24,379,766.54	18.45%	设备款
Corning Specialty Materials Inc.	11,061,951.92	8.37%	材料款
上海工业自动化仪表研究院有限公司	8,298,800.00	6.28%	设备款
广东顺捷威玻璃机械有限公司	7,178,975.84	5.43%	设备款
湖南宇晶机器股份有限公司	6,695,362.61	5.07%	设备款

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	57,614,856.91	43.60%
-----	---------------	--------

(3) 应付账款余额中账龄超过 1 年的重要应付账款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
SM SMART CO., LTD	72,535.24	尚未达合同支付时间
合 计	72,535.24	

15、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	132,072.50	332,862.50
合 计	132,072.50	332,862.50

16、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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	11,881,299.43	50,431,623.73	46,766,723.48	15,546,199.68
二、离职后福利-设定提存计划	--	5,213,034.04	5,213,034.04	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	11,881,299.43	55,644,657.77	51,979,757.52	15,546,199.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,822,470.06	47,467,903.06	43,797,016.41	15,493,356.71
职工福利费	--	1,933,752.87	1,933,752.87	--
社会保险费	--	992,131.00	992,131.00	--
其中：医疗保险费	--	703,875.10	703,875.10	--
工伤保险费	--	174,611.34	174,611.34	--
生育保险费	--	113,644.56	113,644.56	--
住房公积金	--	4,484.00	4,484.00	--
工会经费和职工教育经费	58,829.37	33,352.80	39,339.20	52,842.97

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	11,881,299.43	50,431,623.73	46,766,723.48	15,546,199.68

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	--	5,044,879.78	5,044,879.78	--
失业保险费	--	168,154.26	168,154.26	--
企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	5,213,034.04	5,213,034.04	--

17、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	--	--
企业所得税	--	--
印花税	17,991.90	15,491.40
个人所得税	178,618.12	174,081.43
城市维护建设税	--	--
地方教育费附加	--	--
教育费附加	--	--
合 计	196,610.02	189,572.83

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付账款

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	1,897,371.29	1,897,371.29
预提水电费	3,429,453.47	3,777,635.49
诉讼赔偿	2,547,012.12	--
合 计	7,873,836.88	5,675,006.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

报告期末其他应付款余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

19、一年内到期的非流动负债

借款单位	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注四、20）	--	3,046,498.65
合 计	--	3,046,498.65

20、长期借款

借款单位	借款类别	期末余额	期初余额
星展银行（中国）有限公司深圳分行	抵押授信	--	3,847,073.11
减：一年内到期的长期借款（附注四、19）		--	3,046,498.65
合 计		--	800,574.46

注：2014 年 9 月 9 日，本公司与星展银行（中国）有限公司深圳分行（以下简称：“星展银行”）签订 13,765,000.00 元的机械设备贷款授信合同，并于 2014 年 11 月 24 日与星展银行签订编号为 P/56952/14-002-MTG001 的《机械设备抵押合同》，将本公司自有的型号为 HK-500 的 55 台精雕机进行抵押登记。2015 年 1 月 5 收到星展银行的贷款本金 4,908,750.00 元，期限自 2015 年 1 月 5 日至 2017 年 12 月 23 日，年利率 8.40%。该借款还款方式为分期还本付息，报告期内归还本金 1,753,380.96 元，支付利息 46,979.42 元，截至报告期末累计已经归还全部本金 4,908,750.00 元及其利息。2015 年 7 月 20 收到星展银行的贷款本金 3,778,250.00 元，期限自 2015 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 20 日，年利率 7.35%。该借款还款方式为分期还本付息，报告期内归还本金 2,093,692.15 元，支付利息 70,503.25 元，截至报告期末累计已经归还全部本金 3,778,250.00 元及其利息。

21、预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
未决诉讼	2,192,681.53	354,330.69	2,547,012.22	--	本期末转入其他应付款核算
合 计	2,192,681.53	354,330.69	2,547,012.22	--	

注 1：深圳市盈旺发净化设备工程有限公司与本公司合同纠纷案一案，2016 年 6 月 24 日，深圳市盈旺发净化设备工程有限公司诉深圳市泽金电子有限公司、东莞瑞必达（第三方）、深圳瑞必达，一审判决结果：被告深圳瑞必达、东莞瑞必达应向原告深圳盈旺发支付工程价款 1,641,747.93 元及逾期付款利息（从 2012 年 2 月 29 日起按同期同率贷款利率计算，预计利息 414418.22）。由被告共同负担案件诉讼费 32318 元（其中受理费 15,938 元、鉴定费 16,380 元），依据一审判决结果 2016 年度账面已计提了预计负债 2,088,484.15 元。2017 年 6 月 26 日，东莞市第一人民法院作出执行令（2017）粤 1971 执 9370 号，执行款共 2,317,650.94 元（包括应付款 1,641,747.93 元，利息 618,261.73 元，案件受理费 15938 元，其他鉴定费 16,380 元，执行费 25,323.28 元）。法院于 2017 年 7 月 19 日扣划执行款 2,317,650.94 元。

注 2：王安德与本公司合同纠纷案一案，本公司依据 2016 年 12 月 23 日东莞市第一人民法院出具的（2016）粤 1971 民初 12375 号民事判决书计提预计负债 104,197.38 元。2017 年 7 月 5 日，东

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

莞市中级人民法院作出（2017）粤 19 民终 3117 号二审民事判决书，判令东莞瑞必达支付原告（王安德）221503.75 元及该案诉讼费 7857.53 元，公司于 7 月 24 日已支付完毕。

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回结转递延收益	-2,263,804.23	--	-226,380.42	-2,037,423.81	
政府补助	45,000,000.00	--	870,065.91	44,129,934.09	与资产相关
合 计	42,736,195.77	--	643,685.49	42,092,510.28	

23、股本

项目	期初数额	本期增减				期末数额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	277,077,818.00	--	--	--	--	277,077,818.00

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	371,927,404.06	--	--	371,927,404.06
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	371,927,404.06	--	--	371,927,404.06

25、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,091,107.11	--	--	5,091,107.11
合 计	5,091,107.11	--	--	5,091,107.11

26、未分配利润

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
调整前上期末未分配利润	-25,424,385.96	44,784,984.15
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	-25,424,385.96	44,784,984.15

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

加：本年净利润	-28,300,567.30	-13,402,995.65
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	-348,983.31
期末未分配利润	-53,724,953.26	31,730,971.81

27、营业收入及成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,440,248.25	185,130,037.88	191,467,839.68	173,499,066.91
其他业务	255,235.90	171,136.42	74,585.12	57,093.17
合 计	183,695,484.15	185,301,174.30	191,542,424.80	173,556,160.08

（2）主营业务收入（分产品）

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
IPAD 玻璃视窗	17,682,113.44	14,712,046.69
手机玻璃视窗	165,149,799.06	174,908,175.74
其他视窗玻璃	608,335.75	1,847,617.25
合 计	183,440,248.25	191,467,839.68

续表：主营业务成本（分产品）

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
IPAD 玻璃视窗	10,088,208.23	9,461,492.28
手机玻璃视窗	174,425,746.83	162,433,828.59
其他视窗玻璃	616,082.82	1,603,746.04
合 计	185,130,037.88	173,499,066.91

（3）主营业收入（分地区）

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
国外	68,705,263.46	20,098,111.56
华北地区	--	51,623.93

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

华东地区	29,354,419.39	69,653,016.45
华南地区	85,380,565.40	101,526,918.50
华中地区	--	138,169.23
合 计	183,440,248.25	191,467,839.68

续表：主营业成本（分地区）

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
国外	57,560,025.66	13,477,972.01
华北地区	--	33,418.32
华东地区	32,957,482.51	62,020,019.54
华南地区	94,612,529.71	97,832,804.32
华中地区	--	134,852.72
合 计	185,130,037.88	173,499,066.91

28、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城建税	4,142.34	77,015.93
教育费附加	2,485.41	46,207.75
地方教育费附加	1,656.94	30,805.17
印花税	110,217.20	--
合 计	118,501.89	154,028.85

29、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
折旧费	20,279.88	23,130.44
广告费	232,775.73	57,201.13
佣金及委托代销手续费	365,863.30	393,613.00
样品及产品损耗	102,519.29	142,325.50
报关检验费	75,736.48	36,755.68
工资	1,322,426.07	1,025,018.91
福利费	3,600.00	6,800.00
办公费	13,287.76	12,542.09
差旅费	635,263.98	301,705.30
低值易耗品摊销	8943.59	8679.88
电话费	--	--

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

机物料消耗	1,220.49	2.06
快递费	--	--
汽车费用	170,388.21	145,920.51
水电费	--	--
维修费	--	--
业务招待费	541,982.84	295,280.70
运输费	766,642.02	948,169.00
社保费	53,549.15	34,035.12
租赁费	64,902.41	64,018.28
合 计	4,379,381.20	3,495,197.60

30、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
折旧费	208,157.92	127,761.65
企业宣传费	9,973.00	170,631.60
社保费	154,382.16	136,540.01
租赁费	5,054,358.55	1,389,417.06
咨询费	453291.19	52778.45
诉讼费	162,727.88	--
清洁费	410,358.98	23,864.00
招聘及中介费	13615.00	9,880.00
工会经费	33,352.80	51,993.60
环保及消防费	5,060.00	54,200.00
审计及年检费	248,703.83	62,689.32
职工教育经费	9,450.00	10,900.00
研究开发费	9699385.36	9,581,103.96
工资	2,548,489.84	3,679,182.91
福利费	104,723.31	445,033.00
办公费	158,219.96	187,648.64
差旅费	242,714.83	197,732.24
低值易耗品摊销	40,702.51	239,128.89
电话费	25,216.53	33,252.78
机物料消耗	29,804.24	307,211.18
快递费	3,665.59	3,292.82
汽车费用	93078.11	171,914.65

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

水电费	789,489.33	401,031.22
维修费	103,995.58	36,901.89
业务招待费	449,649.20	677,092.08
运输费	650.00	3,720.00
保险费	39157.57	22,276.14
报关费	31,188.00	25,046.23
印花税	--	115,729.89
堤围防护费	--	48,016.31
长期待摊费用摊销	3,388,054.24	1,999,843.55
无形资产摊销	28720.14	15,467.77
挂牌费	47,169.81	--
住房公积金	8,968.00	--
合 计	24,596,474.31	20,281,281.84

31、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	108,520.04	1,079,814.82
利息收入	-432,809.91	-387,085.65
承兑汇票贴息	--	1,155,399.68
汇兑损益	855,248.17	211,600.43
手续费	47,914.89	53,454.78
现金折扣	113,594.18	--
合 计	692,467.37	2,113,184.06

32、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-594,139.06	514,435.56
存货跌价损失	8,066,100.53	3,322,299.37
合 计	7,471,961.47	3,836,734.93

33、投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
委托理财产品分红	939,830.14	651,361.90	939,830.14
合 计	939,830.14	651,361.90	939,830.14

34、营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益
政府补助	5,085,365.91	53,000.00	5,085,365.91
盘盈利得			
罚款利得		60,700.42	
应付款项		35.96	
其他收入		500.00	
合 计	5,085,365.91	114,236.38	5,085,365.91

计入当期损益的政府补助：

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
与资产相关：		
2016 年智能制造试点示范项目	870,065.91	
与收益相关：		
东莞市财政局寮步分局 2014 年企业研发经费投入奖励资金		53,000.00
2015 年东莞市机器换人应用项目	3,258,900.00	
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	886,600.00	
2016 年度工业企业技术改造事后奖补资金	69,800.00	
合 计	5,085,365.91	53,000.00

35、营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	26,500.00	30,000.00	26,500.00
罚款支出	--	76,736.07	
非常损失-预计负债	354,330.69	1,045,000.00	354,330.69
处置非流动资产净损失	--	1,122,695.30	
其他支出	--	--	
合计	380,830.69	2,274,431.37	380,830.69

36、所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-4,919,543.73	--
合 计	-4,919,543.73	--

37、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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收往来款	162,575.79	511,030.03
银行存款利息收入	432,809.91	387,247.97
收到的国家补贴、奖励	4,215,300.00	53,000.00
罚款收现	--	--
其他	11,972.80	18,050.00
合 计	4,822,658.50	969,328.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付往来款	10,501,782.46	14,343,308.87
管理费用中的有关现金支出	2,661,762.57	2,832,791.24
销售费用中的有关现金支出	3,047,470.87	1,049,671.04
财务费用中的有关现金支出	153,660.53	50,975.36
营业外支出中的有关现金支出（罚款支出、捐赠支出等）	26,500.00	33,940.00
合 计	16,391,176.43	18,310,686.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
赎回银行受托理财产品	162,000,000.00	61,800,000.00
合 计	162,000,000.00	61,800,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
购买银行受托理财产品	197,000,000.00	17,300,000.00
合 计	197,000,000.00	17,300,000.00

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
融资租赁租金	--	4,359,599.55
股票发行费用	--	3,027,767.78
合 计	--	7,387,367.33

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,300,567.30	-13,402,995.65
加：资产减值准备	7,471,961.47	3,836,734.93
固定资产折旧	19,875,761.24	13,933,524.64
无形资产摊销	28,720.14	15,467.77
长期待摊费用摊销	3,388,054.24	1,999,843.55
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）	--	1,112,161.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	10,534.06
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	692,467.37	2,113,184.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-939,830.14	-651,361.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,919,543.73	158,023.09
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）	20,305,314.52	-33,591,916.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	32,295,521.33	-22,557,392.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,925,927.13	9,732,167.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,971,932.01	-37,292,024.78
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	--	--

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	63,924,421.88	214,751,700.92
减：现金的期初余额	104,165,828.37	110,662,890.99
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	2,000,000.00	4,191,445.29
现金及现金等价物净增加额	-42,241,406.49	99,897,364.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	63,924,421.88	106,165,828.37
其中：库存现金	32,662.34	30,017.49
可随时用于支付的银行存款	63,891,759.54	104,135,810.88
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项		--
存放同业款项		--
拆放同业款项		--
二、现金等价物	--	2,000,000.00
其中：三个月内到期的银行承兑保证金	--	2,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	63,924,421.88	106,165,828.37

39、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	12,501,119.72	银行票据质押拆解
固定资产	15,794,872.62	银行借款已归还抵押撤销尚在办理中
合计	28,295,992.34	

40、外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金	--	--	1,811,617.77	--	--	14,278,286.39
其中：美元	266,053.83	6.8090	1,811,560.53	2,058,271.27	6.937	14,278,227.80
港币	65.5	0.8739	57.24	65.5	0.8945	58.59
应收账款	--	--	52,202,791.12	--	--	47,161,088.36
其中：美元	7,666,733.90	6.8090	52,202,791.12	6,798,484.70	6.937	47,161,088.36

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款	--	--	12,243,559.80	--	--	10,033,866.87
其中：美元	1,798,143.60	6.8090	12,243,559.80	1,446,427.40	6.937	10,033,866.87

六、关联方关系及其交易

1、关联方

（1）公司的控股股东、实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为胡家达，通过直接持股和间接持股持股比例合计为 29.99%。

（2）其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
中国瑞达电源有限公司	同受胡家达控制的企业
郴州市国达有色金属有限责任公司	胡家达任法定代表人、董事长
深圳市瑞达电源有限公司	同受胡家达控制的企业
深圳市瑞必达科技有限公司	同受胡家达控制的企业
衡阳瑞达电源有限公司	同受胡家达控制的企业
瑞金国际（香港）有限公司	同受胡家达控制的企业
衡阳海克新能源科技有限公司	曾建军控制的企业
深圳市瑞纳科技有限公司	受彭衡英控制的企业
深圳市汇富通财投资企业（有限合伙）	持有公司股权 8.66%的股东
深圳市慧龙投资管理有限公司	同受胡家达控制的企业、持有公司股权 7.16%的股东
唐国	持有公司股权 4.66%的股东
曾建军	董事、持有公司股权 2.62%的股东
彭衡英	董事、持有公司股权 2.60%的股东
周艳	监事会主席、持有公司股权 2.49%的股东
李郁	董事、持有公司股权 1.66%的股东
武岳丽	持有公司股权 1.39%的股东
海小燕	董事、持有公司股权 1.35%的股东
唐建龙	监事
蒋受廉	原监事、持有公司股权 0.16%的股东
蒋受清	原监事蒋受廉的兄弟、持有公司股权 0.07%的股东
刘爱军	财务总监

注：简称说明

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司
2017 半年度报告

全称	简称
中国瑞达电源有限公司	瑞达中国
深圳市瑞达电源有限公司	瑞达电源
深圳市瑞必达科技有限公司	深圳瑞必达
深圳市慧龙投资管理有限公司	慧龙投资
深圳市瑞纳科技有限公司	瑞纳科技

2、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（7）关联方担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	789,547.14	814,694.13

3、关联方应付款项

无。

4、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存在下列未决诉讼：

序号	原告	被告/第三人	纠纷事由	案件状态
1	深圳市盈旺发净化设备工程有限公司	深圳市泽金光学电子有限公司（第三人） 东莞瑞必达、深圳瑞必达	装修工程纠纷	再审中

深圳市盈旺发净化设备工程有限公司与深圳市泽金光学电子有限公司、东莞瑞必达、深圳瑞必达的装修工程纠纷案情况如下：该案原告为深圳市盈旺发净化设备工程有限公司，被告为深圳市泽金光学电子有限公司和瑞必达有限，第三人为深圳瑞必达。2011 年，深圳市泽金光学电子有限公司将瑞必达有限的经营场所装修工程发包给深圳市盈旺发净化设备工程有限公司，2011 年 9 月 26 日，瑞必达有限成立后未进行结算，深圳市盈旺发净化设备工程有限公司起诉至东莞市第一人民法院，要求支付款项 3,770,619.58 元及利息。2016 年 6 月 24 日，东莞市第一人民法院作出（2014）东一法民二初字第 46 号民事判决书，判令深圳瑞必达、东莞瑞必达共同支付原告工程款 1,641,747.93 元及逾期付款利息。2017 年 3 月 15 日，东莞市中级人民法院作出（2016）粤 19 民终 6760 号民事判决书，判令深圳瑞必达、东莞瑞必达共同支付原告工程款 1,641,747.93 元及逾期付款利息。公司于 2017 年 6 月 5 日向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院于 2017 年 6 月 19 日作出（2017）粤民申 4013 号民事申请再审案件受理通知书，受理再审申请。2017 年 6 月 26 日，东莞市第一人民法院作出执行令（2017）粤 1971 执 9370 号，执行款共 2,317,650.94 元（包括工程款 1,641,747.93 元，利息 618,261.73 元，案件受理费 15,938 元，其他鉴定费 16,380 元，执行费 25,323.28 元）。法院于 2017 年 7 月 19 日扣划执行款 2,317,650.94 元。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料：

1、净资产收益率和每股收益

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			
润	-4.61%	-0.10	-0.10

2、报告期非经常性损益项目及其金额

根据中国证券监督管理委员会发布《公开发行证券的公司公开信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司发生的非经常性损益情况如下：

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	--	-1,122,695.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	5,085,365.91	53,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
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	939,830.14	651,361.90
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		
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	-354,330.69	-1,045,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性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		

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,500.00	-45,499.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,644,365.36	-1,508,833.09
减：非经常性损益的所得税影响数	773,269.52	114,839.74
非经常性损益净额	4,871,095.84	-1,623,672.83
扣除非经常性损益后的净利润	-33,171,663.14	-11,779,322.82

3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因说明

(1) 货币资金：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 39.79%，其主要原因是本公司本期利用闲置资金购买理财增加所致。

(2) 应收票据：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 38.85%，其主要原因是本公司本期已到期的票据兑收增加所致。

(3) 预付账款：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 69.56%，其原因是本公司本期预付供应商货款增加所致。

(4) 其他流动资产：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 50.62%，其原因是本公司本期利用闲置资金购买理财增加所致。

(5) 在建工程：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 74.77%，其主要原因是 C 栋厂房装修及购置部分机器设备增加所致。

(6) 递延所得税资产：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 37.22%，其主要原因是本期本期计提可抵扣亏损递延所得税资产所致。

(7) 预收账款：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 60.32%，其主要原因是本公司本期末客户预付货款减少所致。

(8) 应付职工薪酬：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 30.85%，其主要原因是本公司本期末已计提尚未发放的工资增加所致。

(9) 其他应付款：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 38.75%，其主要原因是本公司本期末预计负债明细余额转入本科目核算所致。

(10) 一年内到期的非流动负债：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 100%，其原因是本公司本期内归还了已到期的长期借款所致。

(11) 长期借款：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 100%，其原因是本公司本期内归还了已到期的长期借款所致。

(12) 预计负债：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 100%，其原因是本公司本期

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 半年度报告

末将明细余额转入其他应付款科目核算所致。

(13) 未分配利润：2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 111.31%，其主要原因是本公司本期内经营亏损所致。

(14) 财务费用：2017 年 1-6 月发生额较 2016 年 1-6 月减少 67.23%，其主要原因是本公司本期利息支出减少所致。

(15) 资产减值损失：2017 年 1-6 月发生额较 2016 年 1-6 月增加 94.75%，其原因是本公司本期计提存货跌价准备增加所致。

(16) 投资收益：2017 年 1-6 月发生额较 2016 年 1-6 月增加 44.29%，其原因是本公司本期利用闲置资金理财收益增加所致。

(17) 营业外收入：2017 年 1-6 月发生额较 2016 年 1-6 月增加 4351.62%，其主要原因是本公司本期政府补助收入增加所致。

(18) 营业外支出：2017 年 1-6 月发生额较 2016 年 1-6 月减少 83.26%，其主要原因是本公司上年同期发生了处置非流动资产损失而本期无发生所致。

(19) 经营活动产生的现金流量净额：2017 年 1-6 月较 2016 年 1-6 月增加 172.33%，其主要原因是本公司销售结构模式发生变化，本期出口销售货币资金回款大幅的增加，以及本期收到税费返还款项、政府补贴款项的增加所致。

(20) 投资活动产生的现金流量净额：2017 年 1-6 月较 2016 年 1-6 月减少 1034.22%，其主要原因是本公司本期利用闲置资金购买理财增加所致。

(21) 筹资活动产生的现金流量净额：2017 年 1-6 月较 2016 年 1-6 月减少 102.77%，其主要原因是本公司上年同期收到股票发行的投资款项而本期无发生所致。

东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司

2017 年 08 月 29 日