

YAHAM
元亨光电

元亨光电

NEEQ : 430382

深圳市大族元亨光电股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、公司于 2018 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕合计 8,000,000 股回购股份注销手续,公司注册资本由 53,910,000 元变更为 45,910,000 元。

2、为了应对日益上涨的销售订单,提高生产效率,基于公司长远发展的考虑,公司已于 2018 年 5 月进行 LED 显示屏产品的生产线技术改造。经过此次改造之后,生产线的产能与效率已得到大幅度提升。

3、报告期内,公司坚持产品的自主研发与生产,按照既定的计划,公司推出多款新产品以满足市场的需求。报告期内发布的新产品主要包括:LED 显示屏方面,近期发布了 H3S 系列小间距新产品,配置了前沿的共阴极技术,产品型号分别为 T1.19mm、T1.27mm、T1.58mm,户外应用轻薄显示屏 S3 系列,透明屏 C1、C2、C3 系列等新产品;LED 交通显示方面,推出新产品透镜 OT10;LED 照明业务方面,推出新产品 Tri 系列路灯、Tri 系列泛光灯、Edge 系列路灯等等;上述新产品的推出,获得行业内广大客户与供应商的重点关注。

4、报告期内,公司积极参加了海内外大型专业性展会,包括在荷兰举行的 2018 年 ISE 展会、2018 年国际交通展会、在美国举行的 2018 年 infocomm 与 2018 年国际照明展,在香港举行的 2018 年国际春季灯饰展等等,通过以参加展会的方式进行精准的市场推广,开发了大量新客户,并且收获大量订单。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、元亨光电、大族元亨	指	深圳市大族元亨光电股份有限公司
元亨矿业	指	深圳市元亨矿业有限公司，系公司股东。
元亨能源	指	深圳市元亨能源管理股份公司，系公司股东。
大族激光	指	大族激光科技产业集团股份有限公司，系公司股东，A 股上市公司（股票代码：002008）。
LED	指	一种能够单向传导电流的电子器件。
模组	指	模组指的是 LED 显示模组，由电路及安装结构确定的、具有显示功能、能通过简单拼装实现显示屏功能的基本单元。
LED 显示屏	指	由 LED 显示模组组成，分为图文显示屏和视频显示屏，可通过控制系统使其显示汉字、英文文本和图形以及二维、三维动画、录像、电视、VCD 节目以及现场实况等。
董监高	指	指公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	指公司总经理、财务负责人、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日；
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元；人民币亿元

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。

公司负责人杜尚勇、主管会计工作负责人夏又阳及会计机构负责人（会计主管人员）胡艳玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	半年度内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市大族元亨光电股份有限公司
英文名称及缩写	YAHAM Optoelectronics CO., Ltd. (YAHAM)
证券简称	元亨光电
证券代码	430382
法定代表人	杜尚勇
办公地址	深圳市宝安区福永街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋、D 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周旭
是否通过董秘资格考试	是
电话	13651499668
传真	0755-26755760
电子邮箱	sean@yaham.com
公司网址	http://www.yaham.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋、D 栋；邮编：518103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2002-08-20
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	LED 显示屏、LED 照明等 LED 应用产品的技术开发、生产、销售、安装及售后服务；
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	45,910,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	深圳市元亨矿业有限公司
实际控制人及其一致行动人	杜尚勇

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	91440300741233426R	否
金融许可证机构编码		
注册地址	深圳市宝安区福永街道桥头社区永福路 118 号永威工业园 A 栋、D 栋	
注册资本（元）	45,910,000	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	189,499,916.82	196,221,833.13	-3.43%
毛利率	22.97%	35.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,505,460.62	26,659,072.36	-79.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,747,557.54	24,109,524.90	-80.31%
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）	3.21%	13.65%	-
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）	2.76%	12.35%	-
基本每股收益	0.12	0.50	-78.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	337,384,865.11	362,415,459.11	-6.91%
负债总计	149,752,425.90	180,288,480.52	-16.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,632,439.21	182,126,978.59	3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.38	15.86%
资产负债率（母公司）	44.39%	49.75%	-
资产负债率（合并）	44.39%	49.75%	-
流动比率	2.06	1.82	-
利息保障倍数	15.36	0	-

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	-1,655,966.39	32,175,809.61	-101.27%
应收账款周转率	1.87	1.56	-
存货周转率	1.37	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.91%	11.51%	-
营业收入增长率	-3.43%	10.24%	-
净利润增长率	-79.35%	97.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,910,000	53,910,000	-14.84%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于从事 LED 产业链下游的显示应用业务，这一业务领域同时也是最能创造潜在价值的 LED 产业链的其中一个环节。自 2002 年成立至今，公司主要经营 LED 显示屏、LED 照明和 LED 交通显示产品的研发、生产、销售及工程安装服务，致力于成为 LED 显示应用领域中领先的工程服务专家。

（一）公司的研发技术优势

公司一贯注重产品的自主研发和技术创新，并且投入大量的人力物力资源，全力培养打造出一支专业的、高效的、具有核心竞争力的研发团队。在产品研发方面，公司拥有一整套完整的核心 LED 显示屏自主知识产权。截止至报告期末，公司合计拥有专利数量 70 项，其中发明专利为 13 项。凭借着雄厚强大的研发实力、先进的生产检测技术以及行业内领先的产品定制化服务能力，公司的产品与工程安装服务已经远销全球 120 多个国家与地区，品牌影响力在行业内深远显著，公司先后获得过中国 LED 优秀企业、深圳 LED 产业联合会理事单位、国家级高新技术企业、深圳市自主创新型企业、深圳高新技术企业、深圳市知名品牌等等荣誉称号。

（二）公司的主营业务

截止至报告期末，公司的主营业务分别为 LED 显示屏业务、LED 交通显示业务、LED 照明业务。三大业务领域共同发展、相互促进，在各个细分市场领域稳扎稳打、各显风采。

1、LED 显示屏业务

在三大主营业务中，LED 显示屏业务是公司投入最大、分量最重的业务领域。目前已经开发出 15 个产品系列、超过 200 个产品型号，主要的产品类型包括：户外常规显示屏、户内常规显示屏、LED 小间距显示屏、体育显示屏与创意显示屏。在深圳，公司的 LED 显示屏覆盖率遥遥领先于其他同行。此外，公司自主研发的 LED 显示屏与解决方案已经畅销国内外市场，覆盖高达 120 多个国家与地区。近年来，公司的 LED 显示屏业务出色完成了大量美国、欧洲，大洋洲，东南亚，日本等国家的大型 LED 显示屏项目。凭借着公司产品的独特创意与卓越的显示效果，目前有大量 LED 显示屏成为了该国家与地区的地标性建筑。

2、LED 交通显示业务

作为 LED 显示应用领域中拓展出来的一个细分市场，经过长达十六年的发展，公司的 LED 交通显示业务团队已经发展成为一支实力雄厚的队伍。主营的产品类型包括：LED 交通诱导屏、乘客信息显示、可变限速标志、停车诱导屏、车载屏、拖车屏与指挥中心显示等等。截止至报告期末，LED 交通显示业务已经研发出多至 11 个产品系列，多达 100 多个产品型号。公司开发出的 LED 交通显示高节能型产品成功获得了国家科技部认定的科技成果鉴定，此外，每天有数千上万块 LED 交通显示产品在全世界的高速公路、车站以及城市轨道交通中全天候运行。

3、LED 照明工程业务

LED 照明工程业务，主营的产品种类包括：LED 工矿灯、LED 隧道灯、LED 泛光灯、LED 路灯、LED 高杆灯、油站灯、防范灯等等。截止至报告期末，公司已经研发出 35 个产品系列，合计超过 140 个产品型号。公司的 LED 照明业务承接过海内外大型工程项目，包括京港澳高速、京包高速、京承高速等通往首都的重要路段的照明项目以及美国旧金山港口照明改造工程等等。

（三）公司的销售模式、客户类型与收入来源

报告期内，公司通过经销与直销两种方式开拓业务，同时，在销售模式方面，公司主要通过外销与内销相结合的方式进行销售产品。公司拥有大量长期稳定合作的战略客户，包括系统集成商、代

理商、房地产商、广告商、大型企业电视媒体机构、政府机关部门、交通运营机构等等，公司的收入主要来源于 LED 显示应用产品的销售以及通过提供工程安装服务来取得报酬。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司半年度的主要财务指标详析

截止到报告期末，公司实现营业收入 189,499,916.82 元，相比去年同期下降了 3.43%，下降的主要原因为：（1）今年上半年是业务的淡季；（2）受到中国与美国的贸易战以及人民币汇率变动的影响，导致今年上半年的营业收入相比上年同期略微下降。报告期内，公司取得净利润 5,505,460.62 元，较上一年同期下降了 79.35%，下降的主要原因有：（1）外销收入减少、产品售价较去年同期降低；（2）人民币同期价格升值、人力成本提升、研发费用增加；（3）新扩建的厂房在报告期内没有投产。

（二）公司半年度的机遇与挑战

报告期内，海外市场风云变幻、产生的一系列效应让公司接受了不少的挑战，在此同时，公司凭借着坚实的综合实力将压力化为动力，并且还创造出更多的发展机遇，在某些业务领域中进一步扩大市场规模。

一方面，公司顺势适应市场变化，适当调整经营方针与营销战略，为公司主营的业务创造出更多的发展潜力与机遇。报告期内，为了应对日益上涨的销售订单，提高生产效率，基于公司长远发展的考虑，公司决定于 2018 年 5 月进行 LED 显示屏产品的生产线技术改造。经过此次改造之后，生产线的产能与效率已得到大幅度提升。同时，永不止步的研发技术创新与精益求精的制造工艺一直是公司对产品执着的追求。公司以市场需求为导向进一步加大对研发成本的投入，报告期内，LED 显示屏方面，公司发布了 H3S 系列小间距新产品，配置了前沿的共阴极技术，产品型号分别为 T1.19mm、T1.27mm、T1.58mm，最新的户外轻薄显示屏 S3 系列，透明屏 C1、C2、C3 系列等新产品；LED 交通显示方面，推出新产品透镜 OT10；LED 照明业务方面，推出新产品 Tri 系列路灯、Tri 系列泛光灯、Edge 系列路灯、Compact Mg 系列工矿灯等等。这些新产品的推出得到大量客户与供应商的肯定与高度关注。此外，公司高度重视品牌的建设与精准定位的市场推广。2018 年上半年，公司积极参加各大专业性大型展览会，包括：在荷兰举行的 2018 年 Integrated Systems Events、荷兰交通展、香港国际春季灯饰展、美国 infocomm 2018、美国国际照明展等等大型专业性展会，展会取得较好的成效，获取大量客户资源并且取得可观的销售订单。

另一方面，公司也遇到了一定程度的挑战。在北美某些国家单边贸易保护主义抬头的情况下，公司遭遇了某些由不可控制的外部环境带来的压力。2018 年 3 月 30 日，公司通过新闻媒体和相关邮件等渠道了解到，美国 Ultravision Technologies, LLC 公司依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定，向美国国际贸易委员会提出申请，以专利侵权为由起诉中国企业，指控包括公司在内的数十家同行在美国出口销售的 LED 显示屏及其组件侵犯知识产权。针对此次美国 337 调查案，公司采取积极应对措施，已经联合其他同行聘请律师应诉，采取法律手段维护公司及股东的合法权益。随着贸易战升级，人民币汇率变动等因素，公司将面临着比以往更加复杂多变的海外市场环境。受此影响，公司在某些海外市场的销售将可能受到一定程度的冲击。

（三）经营活动产生的净现金流下降原因：

（1）报告期内，公司人力成本同比去年同期增加支出约 800 万元，主要原因是销售提成与年终奖励相对于 2017 年上半年有所增加；

(2) 报告期内，公司支付供应商货款相对于 2017 年上半年更加及时；但公司 2018 年上半年收入下降，而应收账款的收款进度与收入基本同步。

(四) 毛利率与净利润下降原因：

(1) 公司 2018 年上半年度生产订单同比上年同期大幅下降，影响单位产品分摊的制造费用（固定费用占比较大）增加，最终导致销售成本增加；

(2) 今年上半年度同比去年同期人民币升值，导致折算成人民币的海外售价同比下降；

(3) 公司出口海外 LED 显示屏收入同比下降约 3,200 万元。

(4) 公司照明业务产品售价同比下降，同时研发与市场投入增加，综合影响营业利润下降约 400 万元；

(5) 市场销售结构变化，国内销售所占比重由去年的 15% 提高到今年的 26%，而海外 LED 显示屏销售比重由去年的 68% 下降到今年的 53%，出口业务因免抵税的影响，其销售毛利率大大高于国内销售业务的毛利率，最终导致整体毛利率有较大幅度的下滑。

(五) 盈利能力情况说明

一直以来，公司均具备较强的盈利能力。在 2018 年之前，公司的净利润一直保持正向增长，其中 2017 年归属于挂牌公司股东的净利润相比 2016 年同期增长 44.08%，2016 年归属于挂牌公司股东的净利润相比 2015 年同期增长 26.16%。公司 2016 年、2017 年毛利率均保持在约 31%。受到各种因素的影响，2018 年半年度公司的毛利率有所下降，降至 22.97%。但公司制定了严格的生产成本、销售成本标准、严抓预算管控，通过持续改善成本管控系统，不断消除浪费，降低成本，开源节流，合理进行人力资源配置，维持公司较强的盈利能力。

(六) 新业务的开拓情况

报告期内，公司进一步开拓了新市场，开展了新业务领域。2018 年上半年，公司陆续推出透明屏 C0、C1 系列产品，小间距 T1.19、T1.58，四合一小间距 0.9375，户外与户内碳纤维 3.125LED 显示屏等新产品。公司的新产品引起了业内广泛的关注，其中透明屏在国内已经签下了很多项目订单，在国外亦找到不少潜在的代理商。

综上所述，虽然公司 2018 年半年度的净利润相比去年同期出现下降，但是，从整体上看，除了不可抗拒的外在的宏观经济环境的影响，还有来自公司内部的销售策略和市场结构的调整，这是基于现有的宏观环境和行业市场状况而做出的科学的合理的公司销售策略调整。此次调整后，公司进一步扩大发展规模，增强有市场竞争优势，继续保持稳健发展的步伐。

三、 风险与价值

1、 出口业务受海外关税提升带来的影响的风险

近年来，公司的海外业务占比大于国内业务，并且海外业务占比呈现逐渐扩大的趋势。进入到 2018 年，北美市场某些国家的单边性贸易保护主义抬头，通过提高进口货物关税，提高市场准入条件等手段打响的贸易战将会给外销业务带来一定的风险。由于公司的外贸占比大于内贸，因此，海外的政治经济环境的变动也将给公司的整体业绩带来一定程度的冲击，公司将可能面临海外市场业绩下降的风险。

应对措施：公司将紧密关注海外关税政策的变化，通过调整海外业务结构，改善销售模式等行之有效的方

2、 出口业务受汇率波动影响的风险

由于公司的出口业务比例较大，出口的销售订单均采用美元进行结算。因此，海外市场的国际政

治、经济、政策环境的变动随之引起的汇率波动也将给公司的出口业务带来风险，从而影响到公司的整体业绩。

应对措施：公司将密切关注外汇变动的趋势，通过科学的合理的估计支付货币的汇率走势，进行提前或者延迟结算汇款来进行规避汇率变动带来的风险。

3、市场竞争激烈带来风险

LED 显示应用领域作为高新科技行业，近年来发展快速，行业相关的技术不断推陈出新，产品不断更新换代。上市同行比如艾比森、洲明、利亚德等业内龙头企业于报告期内进一步扩展海外内市场、抢占人才资源、投入大量资源进行产品结构的调整，使得行业内的市场竞争进一步加剧。此外，由于公司的定位为高端高品质的 LED 显示应用解决方案专家，公司的产品在价格方面并不具备绝对的优势。因此，在行业内竞争越来越白热化的趋势下，公司将有可能面临市场份额萎缩的风险。

应对措施：（1）公司重点关注行业情况，深入分析与洞察市场行情，整合行业内优质资源，及时调整营销策略；（2）公司将继续坚持自主研发，以市场需求为导向，推出更多适应市场环境并且能够真正解决客户需求的产品；（3）公司将以客户满意度为指标，精益求精地不断改善售前与售后服务，将行业内最具口碑地定制化服务做到极致。

4、应收账款的风险

由于公司所处的行业属于 LED 显示屏、LED 交通显示、LED 照明产品的研发、生产、销售及工程安装服务供应商，日常经营上的项目大、订单金额高、资金占用率大、收款周期长，因此存在应收款的风险。

应对措施：公司将制定更加严格的订单评审制度，降低公司呆坏账，实现严格的运营风险管控，进一步加强销售合同审核流程，进行更加客观的科学的客户信用等级评审，将有可能出现的合同纠纷问题降低从而减轻应收账款的风险。

四、 企业社会责任

公司具有强烈的企业社会责任感，一直以来把企业应当承担的社会责任放到重要的位置。一方面，公司建立了强大的人才培训机制，秉持着“以人为本”的核心价值观，注重培养人才，提供员工足够的发展空间来实现自身价值；公司积极改善员工的工作环境和饮食环境，通过举办员工生日会、运动会、团建等活动方式丰富员工的生活，促进员工身心健康发展。另一方面，公司安全生产，遵纪守法，依法纳税，主动承担起维护股东、公司的利益。此外，公司有着强烈的服务意识，主动聆听消费者与供应商的建议与反馈，主动维护供应商与客户的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	8,000,000	2,140,900
合计	8,300,000	2,140,900

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杜尚勇、李倩影	关联方为公司贷款提供担保	5,000,000.00	是	2018-08-27	2018-040

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述 2018 年半年度发生的与关联方之间的交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，不存

在损害公司利益的情形，有利于促进公司的发展。

(三) 自愿披露其他重要事项

2018年3月30日，本公司通过新闻媒体和相关邮件等渠道了解到，美国 Ultravision Technologies, LLC 公司依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定，向美国国际贸易委员会提出申请，以专利侵权为由起诉中国企业，指控包括本公司在内的数家同行在美国出口销售的 LED 显示屏及其组件侵犯知识产权。针对此次 337 调查，公司决定采取积极的态度应对，并且已经聘请律师应诉，在充分尊重和不侵犯他人知识产权的同时，也致力于运用法律手段确保自主知识产权不受他人侵犯，切实维护公司的合法权益。截止至报告期末，“337 调查”案件处于证据公示阶段。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	40,622,363	75.35%	-8,000,000	32,622,363	71.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,202,165	15.21%	-22,000	8,180,165	17.82%	
	董事、监事、高管	3,452,878	6.40%	0	3,452,878	7.52%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,287,637	24.65%	0	13,287,637	28.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	11,667,637	21.64%	0	11,667,637	25.41%	
	核心员工	1,620,000	3.01%	0	1,620,000	3.53%	
总股本		53,910,000	-	-8,000,000	45,910,000	-	
普通股股东人数							89

(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	大族激光科技产业集团股份有限公司	8,721,000	0	8,721,000	18.9959%	0	8,721,000
2	吴晓珠	0	8,694,000	8,694,000	18.9371%	0	8,694,000
3	深圳市元亨矿业有限公司	8,202,165	-22,000	8,180,165	17.8178%	0	8,180,165
4	邝野	4,414,660	0	4,414,660	9.6159%	3,393,495	1,021,165
5	张新庆	3,396,660	0	3,396,660	7.3985%	2,547,495	849,165
6	王占明	3,393,495	0	3,393,495	7.3916%	2,545,122	848,373
7	钟涛	2,010,960	0	2,010,960	4.3803%	1,508,220	502,740
8	深圳市元亨能源管理股份公司	9,049,320	-8,000,000	1,049,320	2.2856%	0	1,049,320
9	杜明芬	762,000	0	762,000	1.6597%	656,250	105,750
10	焦伟棋	702,740	0	702,740	1.5307%	577,055	125,685
合计		40,653,000	672,000	41,325,000	90.0131%	11,227,637	30,097,363

前十名股东间相互关系说明：

1、元亨能源、王占明、张新庆成为元亨矿业的一致行动人，元亨矿业共享有元亨光电 34.89%的

表决权。元亨矿业是元亨光电的控股股东，杜尚勇为元亨光电的实际控制人。

2、实际控制人杜尚勇与董事杜明芬为母子关系，其他股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳市元亨矿业有限公司，成立于2000年10月10日，法定代表人芮虎，实际控制人杜尚勇，注册号440301103108189，注册资金12,269.00万元，住所为：深圳市福田区中心区益田路与福华路交汇处卓越时代广场1109室，邮编518017，经营范围为：矿业投资咨询；矿业技术开发、技术咨询；从事无线通信网络技术的技术开发及技术咨询；报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杜尚勇，男，1982年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2005年6月至2007年11月就职于上海凯信财务顾问有限公司，任业务部副总经理；2007年12月至2011年2月就职于重庆瑞乾投资有限公司，任总经理；2011年3月至2014年5月就职于深圳市元亨能源管理股份公司，任董事；2013年6月至2015年7月就职于深圳市元亨瑞乾控股有限公司，任董事长；2014年12月至今就职于深圳市大族元亨光电股份有限公司，任董事；2014年11月至今就职于深圳市国亨新能源汽车租赁有限公司，任执行董事。2016年4月至今就职于深圳市大族元亨光电股份有限公司，任董事长。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜尚勇	董事长	男	1982.01.02	本科	2016.3---2019.3	是
王占明	总裁、董事	男	1967.08.19	本科	2017.1---2020.1	是
张新庆	副董事长	男	1960.02.23	大专	2016.3---2019.3	是
邝野	副董事长	男	1959.05.15	大专	2016.3---2019.3	是
焦伟棋	常务副总裁、董事	男	1975.09.08	硕士	2016.3---2019.3	是
夏又阳	财务总监、董事	男	1975.11.05	硕士	2016.3---2019.3	是
杜明芬	董事	女	1957.03.22	大专	2016.3---2019.3	否
吴介忠	董事	男	1980.10.25	本科	2016.3---2019.3	否
李玉廷	董事	男	1974.07.05	本科	2017.11--2019.3	否
钟涛	总工程师	男	1969.07.17	大专	2017.1---2020.1	是
付娟	副总裁	女	1977.08.04	本科	2017.1---2020.1	是
周旭	副总裁、董事会秘书	男	1984.01.06	硕士	2017.1---2020.1	是
周健荣	监事长	男	1968.01.19	大学	2016.3---2019.3	否
袁杏娟	监事	女	1982.11.25	硕士	2016.3---2019.3	否
左美美	监事	女	1983.05.10	本科	2016.3---2019.3	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

- 1、杜尚勇是元亨光电的实际控制人；
- 2、董事杜明芬与董事长杜尚勇是母子关系；
- 3、其他董监高不存在关联关系。

(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
杜尚勇	董事长	0	0	0	0.0000%	-
王占明	总裁、董事	3,393,495	0	3,393,495	7.3916%	-
张新庆	副董事长	3,396,660	0	3,396,660	7.3985%	-

邝野	副董事长	4,414,660	0	4,414,660	9.6159%	-
焦伟棋	常务副总裁、 董事	702,740	0	702,740	1.5307%	-
夏又阳	财务总监、董 事	0	0	0	0.0000%	-
杜明芬	董事	762,000	0	762,000	1.6598%	-
吴介忠	董事	0	0	0	0.0000%	-
李玉廷	董事	0	0	0	0.0000%	-
钟涛	总工程师	2,010,960	0	2,010,960	4.3802%	-
付娟	副总裁	290,000	0	290,000	0.6317%	-
周旭	副总裁、董事 会秘书	150,000	0	150,000	0.3267%	-
周健荣	监事长	0	0	0	0.0000%	-
袁杏娟	监事	0	0	0	0.0000%	-
左美美	监事	0	0	0	0.0000%	-
合计	-	15,120,515	0	15,120,515	32.9351%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	37	38
生产人员	277	207
销售人员	76	79
技术人员	107	104
财务人员	9	9
其他	101	100
员工总计	607	537

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	10	9
本科	133	133
专科	219	207
专科以下	245	188
员工总计	607	537

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：

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规依法与公司员工签订劳动合同，按照相关规定为公司员工购买社会保险（工伤、医疗、养老、生育、失业保险）及住房公积金，并且根据薪资管理制度和岗位等级标准的规定进行薪酬发放。</p> <p>2、员工培训计划</p> <p>以落实公司人力资源发展规划和人才培养为指导思想，秉承“人岗匹配，人事相宜”的用人方针；报告期内，公司根据《2018年度培训计划表》，2018上半年度共实施员工培训115场次，参训人数达到1456人次，授课课时到达181课时。其中参加外部学习10场次，内部培训105场次，内容主要包括：</p> <p>（1）员工必修类：入职培训与安全教育、行业市场信息、产品知识、商务礼仪、压力与情绪管理；</p> <p>（2）专业技能类：销售技巧、售后维修技巧、车辆安全与维护、管理情绪技巧、知识产权管理等；</p> <p>（3）管理类：管理者角色认知与素养、生产现场管理、7S管理等。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数情况</p> <p>报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工人数的情况。</p>
--

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗正明	总裁助理	120,000
焦晓堃	副总经理	70,000
谭斌	经理	100,000
张明	经理	70,000
李鸥	副总工程师兼经理	130,000
梁凯	总裁助理	170,000
申隆	副总经理	70,000
卢青松	副经理	50,000
罗天啸	副总经理	40,000
张伟	副总经理	30,000
徐金莲	经理	30,000
冯泉红	总裁助理	100,000
谢亚丽	副总经理	70,000
曾有	副总工程师	30,000

卢勇	项目主管	20,000
钟金凯	结构主管	15,000
谢群	电子工程师	15,000
吴朝生	结构工程师	24,000
张宜浩	系统工程师	30,000
陈志斌	结构工程师（高级）	30,000
陆贻秋	结构工程师（高级）	40,000
钮红梅	总裁助理	50,000
何海彪	副经理	30,000
黄红	销售工程师	80,000
贺崴程	销售工程师	30,000
王小金	经理	50,000

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

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	八、六-1	63,774,528.29	54,652,203.13
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	-	-	-
应收票据及应收账款	八、六-2、3	97,847,197.69	106,026,829.54
预付款项	八、六-4	11,800,746.11	10,495,354.08
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	八、六-5	17,000,294.23	11,409,907.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、六-6	95,768,732.19	117,308,913.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	八、六-7	7,359,376.44	16,891,171.46
流动资产合计	-	293,550,874.95	316,784,380.08
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	八、六-8	24,251,117.54	22,752,301.98
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八、六-9	74,292.38	178,608.62
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、六-10	10,214,168.18	11,081,237.19
递延所得税资产	八、六-11	5,810,450.06	5,571,811.24
其他非流动资产	八、六-12	3,483,962.00	6,047,120.00
非流动资产合计	-	43,833,990.16	45,631,079.03
资产总计	-	337,384,865.11	362,415,459.11
流动负债：	-	-	-
短期借款	八、六-13	14,700,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	八、六-14、 15	82,113,271.07	105,316,356.49
预收款项	八、六-16	31,405,764.53	38,701,785.94
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、六-17	12,962,747.03	27,323,643.91
应交税费	八、六-18	464,169.72	1,070,225.07
其他应付款	八、六-19	1,069,073.55	939,069.11
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	142,715,025.90	174,351,080.52
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	八、六-21	7,037,400.00	5,937,400.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,037,400.00	5,937,400.00
负债合计	-	149,752,425.90	180,288,480.52

所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、六-22	45,910,000.00	53,910,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、六-23	-	7,725,600.00
减：库存股	八、六-24	-	30,610,000.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、六-25	3,874,844.57	18,759,244.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、六-26	137,847,594.64	132,342,134.02
归属于母公司所有者权益合计	-	187,632,439.21	182,126,978.59
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	187,632,439.21	182,126,978.59
负债和所有者权益总计	-	337,384,865.11	362,415,459.11

法定代表人：杜尚勇

主管会计工作负责人：夏又阳

会计机构负责人：胡艳玲

（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	八、六-27	189,499,916.82	196,221,833.13
其中：营业收入	八、六-27	189,499,916.82	196,221,833.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	184,248,395.33	167,891,320.06
其中：营业成本	八、六-27	145,973,542.04	127,203,836.52
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	八、六-28	537,383.61	2,218,855.66
销售费用	八、六-29	18,678,526.94	21,671,808.13
管理费用	八、六-30	17,821,890.00	15,923,297.48
研发费用	-	-	-

财务费用	八、六-31	659,316.01	721,909.17
资产减值损失	八、六-32	577,736.73	151,613.10
加：其他收益	八、六-34	1,446,570.09	1,379,154.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、六-33	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,698,091.58	29,709,667.83
加：营业外收入	八、六-35	71,012.04	1,682,750.53
减：营业外支出	八、六-36	625,899.68	62,437.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,143,203.94	31,329,980.67
减：所得税费用	八、六-37	637,743.32	4,670,908.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,505,460.62	26,659,072.36
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	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	5,505,460.62	26,659,072.36
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	-	5,505,460.62	26,659,072.36

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.12	0.50
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.50

法定代表人：杜尚勇

主管会计工作负责人：夏又阳

会计机构负责人：胡艳玲

（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	-	201,814,605.78	238,588,856.48
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	-	17,938,258.13	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、六-38 (1)	3,825,194.74	2,632,839.86
经营活动现金流入小计	-	223,578,058.65	241,221,696.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	156,281,632.90	140,599,610.48
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	-	38,592,163.42	30,580,826.92
支付的各项税费	-	5,711,827.61	9,761,140.30
支付其他与经营活动有关的现金	八、六-38 (2)	24,648,401.11	28,104,309.03
经营活动现金流出小计	-	225,234,025.04	209,045,886.73
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,655,966.39	32,175,809.61
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	22,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,120,354.74	1,086,500.70
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,120,354.74	1,086,500.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,120,354.74	-1,064,500.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	14,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	14,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	300,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	198,532.50	19,948,694.67
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	498,532.50	19,948,694.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,501,467.50	-19,948,694.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-602,821.21	-533,660.92
五、现金及现金等价物净增加额	八、六-39 (1)	9,122,325.16	10,628,953.32
加：期初现金及现金等价物余额	八、六-39 (1)	54,652,203.13	61,022,432.37
六、期末现金及现金等价物余额	八、六-39 (1)	63,774,528.29	71,651,385.69

法定代表人：杜尚勇

主管会计工作负责人：夏又阳

会计机构负责人：胡艳玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳市大族元亨光电股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市大族元亨光电股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)于 2002 年 8 月 20 日经深圳市工商行政管理局核准成立, 统一社会信用代码为 91440300741233426R, 经营期限为永续经营。截止 2018 年 06 月 30 日, 本公司注册资本 4591 万元人民币。本公司地址位于广东省深圳市。

本公司的行业性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司的经营范围: 光电材料及声光机电一体化产品、计算机软件及网络控制产品、LED 发光材料的技术开发、销售及相关的技术咨询; LED 条屏、LED 数码显示屏、LED 室内显示屏、LED 户外显示屏、半导体照明电器的技术开发、生产、销售、安装及售后服务, LED 节能产品的销售; 金融电子产品的购销, 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品), 投资兴办实业(具体项目另行申报); 进出口贸易(取得进出口资格证后方可经营); 建筑智能化工程设计与施工; 计算机信息系统集成; 城市及道路照明工程施工; 机电设备安装; 从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的, 另行办理审批登记后方可经营); LED 显示工程的施工; LED 照明亮化工程施工; 节能工程合同能源管理, 节能项目咨询服务。

本公司主要产品或提供的劳务: LED 显示屏、LED 照明产品等。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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；以及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。

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。

6、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的控制。

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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合

同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项及 100 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提

折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5	4.00	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

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

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

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

销售商品确认收入的具体时点

①境内销售收入确认具体时点：

直接向终端客户销售产品：根据签订的订单发货，以交货并安装完成，获得客户的验收确认后或者按照合同约定达到视同验收的条件后，公司确认产品销售收入。

通过渠道商销售产品：根据客户订单发货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

②境外销售收入确认具体时点：

根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关

或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风

险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未

来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

2017年10月31日，本公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201744203632的高新技术企业证书，有效期三年。根据2007年3月16日通过并于2008年1月1日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定：“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”。因此，本公司自2017年至2019年享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 06

月 301 日；“本期”指 2018 半年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	109,473.65	139,053.83
银行存款	35,109,273.18	38,451,593.91
其他货币资金	28,555,781.46	16,061,555.39
合计	63,774,528.29	54,652,203.13
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：于 2018 年 06 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 28,555,781.46 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 16,061,555.39 元）。

注 2：其他货币资金为保函及银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		150,000.00
商业承兑汇票	536,401.51	
合计	536,401.51	150,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	116,676,642.59	95.25	19,365,846.41	16.60	97,310,796.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,820,330.51	4.75	5,820,330.51	100.00	
合计	122,496,973.10	100.00	25,186,176.92	20.56	97,310,796.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	124,033,345.17	94.00	18,156,515.63	14.64	105,876,829.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,910,913.00	6.00	7,910,913.00	100.00	
合计	131,944,258.17	100.00	26,067,428.63	19.76	105,876,829.54

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,796,786.42	1,913,903.59	3.00
1 至 2 年	17,820,264.52	1,782,026.45	10.00
2 至 3 年	9,299,397.31	2,789,819.19	30.00
3 年以上	25,760,194.34	12,880,097.18	50.00
合计	116,676,642.59	19,365,846.41	16.60

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海香榭丽广告传媒股份有限公司	2,721,714.00	2,721,714.00	100.00	公司诉讼
鞍山大唐贞观科技传媒有限公司	2,050,346.50	2,050,346.50	100.00	公司诉讼
深圳康码中科光电有限公司	618,760.00	618,760.00	100.00	公司破产
石家庄泛安科技开发有限公司	198,310.00	198,310.00	100.00	公司破产
广泰建设集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	公司破产
太仓文化发展有限公司	81,200.01	81,200.01	100.00	公司破产
合计	5,820,330.51	5,820,330.51	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 11,916.22 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	869,335.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,169,172.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,688,787.16 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,174,807.53	60.80	5,553,521.25	52.91
1 至 2 年	402,906.54	3.41	4,919,832.83	46.88
2 至 3 年	4,223,032.04	35.79	22,000.00	0.21
合计	11,800,746.11	100.00	10,495,354.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,465,580.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.21%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,250,447.90	66.96	1,186,261.08	9.68	11,064,186.82

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,936,107.41	32.44			5,936,107.41
组合小计	18,186,555.31	99.40	1,186,261.08	6.52	17,000,294.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,000.00	0.60	110,000.00	100.00	
合计	18,296,555.31	100.00	1,296,261.08	7.08	17,000,294.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,035,105.66	57.32	764,587.21	10.87	6,270,518.45
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,139,389.46	41.87			5,139,389.46
组合小计	12,174,495.12	99.19	764,587.21	6.28	11,409,907.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.81	100,000.00	100.00	
合计	12,274,495.12	100.00	864,587.21	7.04	11,409,907.91

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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	7,619,359.90	228,580.80	3.00
1 至 2 年	2,311,930.60	231,193.06	10.00
2 至 3 年	2,165,457.40	649,637.22	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	153,700.00	76,850.00	50.00
合计	12,250,447.90	1,186,261.08	9.68

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市国家税务局	5,936,107.41			应收出口退税，期后已收回
合计	5,936,107.41			

④金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳新田厦珠宝股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
中天城投集团股份有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	110,000.00	110,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 431,673.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	8,932,100.00	5,633,685.74
应收出口退税	5,936,107.41	5,139,389.46
外部往来	1,319,090.02	551,948.32
备用金	2,057,757.88	658,301.00
押金	51,500.00	44,500.00
其他		246,670.60
合计	18,296,555.31	12,274,495.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳市国家税务局	出口退税	5,936,107.41	1 年以内	32.44	
深圳市港华兴实业有限公司	保证金	2,428,800.00	3 年以内	13.27	592,560.00
深圳市招华国际会展发展有限公司	保证金	2,400,000.00	1-3 年	13.12	72,000.00
四川汇日央扩置业有限公司	保证金	1,000,000.00	2 年以内	5.47	100,000.00
东莞市民盈房地产开发有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	4.37	24,000.00
合计	—	12,564,907.41		68.67	788,560.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	44,706,079.94	3,531,469.64	41,174,610.30
在产品	20,705,497.48	933,632.62	19,771,864.86
库存商品	24,574,700.06	751,393.49	23,823,306.57
发出商品	10,998,950.46		10,998,950.46
合计	100,985,227.94	5,216,495.75	95,768,732.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,362,987.68	3,524,598.91	39,838,388.77
在产品	23,622,923.35		23,622,923.35
库存商品	25,821,688.35	751,393.49	25,070,294.86
发出商品	28,777,306.98		28,777,306.98
合计	121,584,906.36	4,275,992.40	117,308,913.96

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	3,524,598.91	6,870.73				3,531,469.64
在产品		933,632.62				933,632.62
库存商品	751,393.49					751,393.49
发出商品						
合计	4,275,992.40	940,503.35				5,216,495.75

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值小于可变现净值		出售、领用或报废
在产品	账面价值小于可变现净值		出售、领用或报废
库存商品	账面价值小于可变现净值		出售
发出商品	账面价值小于可变现净值		

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	6,377,512.10	15,848,057.69
预缴企业所得税	981,864.34	1,043,113.77
合计	7,359,376.44	16,891,171.46

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	28,637,456.55	1,525,690.08	5,055,697.32	2,132,701.47	37,351,545.42
2、本期增加金额	3,134,105.32		184,200.26	162,231.45	3,480,537.03
(1) 购置	3,134,105.32		184,200.26	162,231.45	3,480,537.03
3、本期减少金额			3,777.78	16,512.56	20,290.34
(1) 处置或报废			3,777.78	16,512.56	20,290.34
4、期末余额	31,771,561.87	1,525,690.08	5,236,119.80	2,278,420.36	40,811,792.11
二、累计折旧					
1、年初余额	10,061,614.13	1,005,823.24	2,484,624.12	1,047,181.95	14,599,243.44

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2、本期增加金额	1,386,593.00	72,066.82	366,503.95	146,037.11	1,971,200.88
(1) 计提	1,386,593.00	72,066.82	366,503.95	146,037.11	1,971,200.88
3、本期减少金额			3,400.00	6,369.75	9,769.75
(1) 处置或报废			3,400.00	6,369.75	9,769.75
4、期末余额	11,448,207.13	1,077,890.06	2,847,728.07	1,186,849.31	16,560,674.57
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	20,323,354.74	447,800.02	2,388,391.73	1,091,571.05	24,251,117.54
2、年初账面价值	18,575,842.42	519,866.84	2,571,073.20	1,085,519.52	22,752,301.98

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	963,298.49	963,298.49
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	963,298.49	963,298.49
二、累计摊销		
1、年初余额	784,689.87	784,689.87
2、本期增加金额	104,316.24	104,316.24
(1) 计提	104,316.24	104,316.24

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	889,006.11	889,006.11
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	74,292.38	74,292.38
2、年初账面价值	178,608.62	178,608.62

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	11,081,237.19	772,882.56	1,639,951.57		10,214,168.18
合计	11,081,237.19	772,882.56	1,639,951.57		10,214,168.18

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,698,933.75	4,754,840.06	31,208,008.24	4,681,201.24
递延收益	7,037,400.00	1,055,610.00	5,937,400.00	890,610.00
合计	38,736,333.75	5,810,450.06	37,145,408.24	5,571,811.24

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买深圳市宝安区住宅局人才住房款项	1,169,098.00	1,169,098.00
购置长期资产款项	2,314,864.00	4,878,022.00
合计	3,483,962.00	6,047,120.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款（注）	14,700,000.00	1,000,000.00
合计	14,700,000.00	1,000,000.00

注：保证借款的担保情况参见附注八、3。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款情况

14、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,570,987.16	21,444,620.53
合计	30,570,987.16	21,444,620.53

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

15、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	49,230,732.58	80,652,959.41
1 至 2 年	275,910.18	1,338,571.97
2 至 3 年	913,787.34	430,267.45
3 年以上	1,121,853.81	1,449,937.13
合计	51,542,283.91	83,871,735.96

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	22,211,322.84	28,909,419.15
1 至 2 年	3,074,501.46	5,529,345.92
2 至 3 年	3,781,584.65	3,581,537.56
3 年以上	2,338,355.58	681,483.31
合计	31,405,764.53	38,701,785.94

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,323,643.91	27,509,649.40	41,870,546.28	12,962,747.03
二、离职后福利-设定提存计划		1,184,986.57	1,184,986.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,323,643.91	28,694,635.97	43,055,532.85	12,962,747.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,323,643.91	25,361,164.33	39,722,061.21	12,962,747.03
2、职工福利费		1,122,030.27	1,122,030.27	
3、社会保险费		355,641.04	355,641.04	
其中：医疗保险费		289,107.94	289,107.94	
工伤保险费		28,144.06	28,144.06	
生育保险费		38,389.04	38,389.04	
4、住房公积金		579,853.50	579,853.50	
5、工会经费和职工教育经费		90,960.26	90,960.26	
期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	27,323,643.91	27,509,649.40	41,870,546.28	12,962,747.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,117,186.54	1,117,186.54	
2、失业保险费		67,800.03	67,800.03	
3、企业年金缴费				
合计		1,184,986.57	1,184,986.57	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		39,521.37
企业所得税		
个人所得税	189,545.56	238,414.79
城市维护建设税	160,199.43	462,170.53
教育费附加	114,424.73	330,118.38
合计	464,169.72	1,070,225.07

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	379,559.18	249,554.74
1至2年	561,400.00	577,085.42
2至3年	15,685.42	7,321.00
3年以上	112,428.95	105,107.95
合计	1,069,073.55	939,069.11

20、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
深圳市文体旅游局 2018 年	1,140,000.00			1,140,000.00			是
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发 资助	1,290,000.00				1,290,000.00		是
深圳市社会保险管理局 生育补贴	61,570.09				61,570.09		是
深圳市宝安区职业训练 局 2017 年企业自主培 训政府补贴费用尾款	40,000.00				40,000.00		是
深圳市市场和质量监督 管理委员会 2017 年第 一批专利资助	3,000.00				3,000.00		是
深圳市市场和质量监督 管理委员会 2017 年第 2 批专利资助	12,000.00				12,000.00		是
合计	2,546,570.09			1,140,000.00	1,406,570.09		—

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他 收益	计入营业 外收入	冲减成 本费用
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助	与收益相关	1,290,000.00		
深圳市社会保险管理局生育补贴	与收益相关	61,570.09		
深圳市宝安区职业训练局 2017 年企业自主培训 政府补贴费用首款	与收益相关	40,000.00		
深圳市宝安区职业训练局 2017 年企业自主培训 政府补贴费用尾款	与收益相关	40,000.00		
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年第一批 专利资助	与收益相关	3,000.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他 收益	计入营业 外收入	冲减成 本费用
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批 专利资助	与收益相关	12,000.00		
合计	—	1,446,570.09		

(3) 本期无退回的政府补助。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,937,400.00	1,140,000.00	40,000.00	7,037,400.00
合计	5,937,400.00	1,140,000.00	40,000.00	7,037,400.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
工业设计中心	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
石墨烯基复合导热材料应用于大功率 LED 照明灯具散热技术	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
LED 高清多媒体信息显示系统	700,000.00						700,000.00	与资产相关
深圳市宝安区职业训练局 2017 年企业自主培训政府补贴费用首款	40,000.00			40,000.00			0.00	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局区技改补贴	197,400.00						197,400.00	与收益相关
深圳市文体旅游局 2018 年原创项目研发和非遗产业化资助		1,140,000.00					1,140,000.00	与资产相关
合计	5,937,400.00	1,140,000.00		40,000.00			7,037,400.00	

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		减资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,910,000.00	-8,000,000.00				-8,000,000.00	45,910,000.00

注：公司于 2017 年 7 月 25 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司回购股份的议案》，于 2017 年 7 月 25 日上午 10 时在深圳市罗湖区人民法院淘宝司法拍卖网络竞价平台举行的公开拍卖活动，竞拍深圳市元亨能源管理股份有限公司持有的本公司股票共计 8,000,000 股。回购价格 3.82625 元/股，回购股份用作注销以减少公司注册资本。根据股份回购结果，公司注册资本将由人民币 5,391 万元变更为人民币 4,591 万元。

公司于 2018 年 1 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司开立回购专用证券账户，截至 2018 年 1 月 19 日，公司累计回购股份 8,000,000 股，依据相关规定，回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权利。公司于 2018 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述合计 8,000,000 股回购股份注销手续。

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（见附注六、23）	7,725,600.00		7,725,600.00	0.00
合计	7,725,600.00		7,725,600.00	0.00

24、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	30,610,000.00		30,610,000.00	0.00
合计	30,610,000.00		30,610,000.00	0.00

注：公司于 2017 年 7 月 25 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司回购股份的议案》，于 2017 年 7 月 25 日上午 10 时在深圳市罗湖区人民法院淘宝司法拍卖网络竞价平台举行的公开拍卖活动，竞拍深圳市元亨能源管理股份有限公司持有的本公司股票共计 8,000,000 股。回购价格 3.82625 元/股，回购股份用作注销以减少公司注册资本。根据股份回购结果，公司注册资本将由人民币 5,391 万元变更为人民币 4,591 万元。

公司于 2018 年 1 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司开立回购专用证券账户，截至 2018 年 1 月 19 日，公司累计回购股份 8,000,000 股，依据相关规定，回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权利。公司于 2018 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述合计 8,000,000 股回购股份注销手续。

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,759,244.57		14,884,400.00	3,874,844.57
合计	18,759,244.57		14,884,400.00	3,874,844.57

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	132,342,134.02	108,097,510.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	132,342,134.02	108,097,510.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,505,460.62	49,101,470.56
减：提取法定盈余公积		4,910,147.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,946,700.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	137,847,594.64	132,342,134.02

27、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	187,564,902.19	145,524,036.99	193,092,800.59	127,039,790.42
其他业务	1,935,014.63	449,505.05	3,129,032.54	164,046.10
合计	189,499,916.82	145,973,542.04	196,221,833.13	127,203,836.52

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	253,236.79	1,204,046.05
教育费附加	180,883.42	860,032.91
印花税	103,263.40	154,776.70
合计	537,383.61	2,218,855.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,589,750.59	8,360,834.02

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,917,080.80	1,827,571.55
差旅费	1,704,922.87	1,524,900.41
信息咨询费	82,557.18	5,400,455.21
三包费用	773,464.46	1,160,880.32
广告宣传费	1,074,365.32	1,137,977.15
业务招待费	792,940.97	914,954.17
办公费	148,477.10	398,339.16
租赁费	91,057.65	104,871.93
小汽车费	77,680.72	105,693.98
展览费	735,618.74	116,011.98
其他费用	690,610.54	619,318.25
合计	18,678,526.94	21,671,808.13

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
新产品技术开发费	9,525,880.53	7,729,058.11
职工薪酬	3,028,432.85	3,280,208.05
长期待摊费用摊销	1,639,951.57	1,581,794.75
租赁费	761,737.32	768,900.43
中介机构费	733,993.11	829,201.49
水电费	292,438.29	356,584.12
办公费	396,965.28	452,221.51
权益维护费	20,281.00	94,339.62
折旧费	264,224.44	216,344.13
其他费用	1,157,985.61	614,645.27
合计	17,821,890.00	15,923,297.48

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	427,773.48	
减：利息收入	180,088.63	53,477.25
汇兑损益	380,311.26	735,019.92
手续费及其他	31,316.86	40,366.50
合计	659,312.97	721,909.17

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	419,757.65	-882,762.34
存货跌价损失	157,979.08	1,034,375.44
合计	577,736.73	151,613.10

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-15,351.41	
合计		-15,351.41	

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见附注六、20）	1,446,570.09	1,379,154.76	1,446,570.09
合计	1,446,570.09	1,379,154.76	1,446,570.09

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
无需支付的货款		1,631,305.87	
其他	71,012.04	51,444.66	71,012.04
合计	71,012.04	1,682,750.53	71,012.04

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,520.59	62,317.69	6,520.59
滞纳金	180.00	120.00	180.00
赔偿金	619,199.09		619,199.09
合计	625,899.68	62,437.69	625,899.68

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	876,382.14	4,699,497.09
递延所得税费用	-238,638.82	-28,588.78
合计	637,743.32	4,670,908.31

(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	6,143,203.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	921,480.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-45,098.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-238,638.82
所得税费用	637,743.32

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	180,088.63	53,477.25
政府补助	2,546,570.09	620,599.42
其他营业外收入	71,012.04	
押金及保证金收款	617,963.40	1,683,832.82
职工因私归还借款		
收到往来款	409,560.58	274,930.37
合计	3,825,194.74	2,632,839.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,772,001.40	6,090,130.14
管理费用	1,787,815.55	1,611,449.26
保证金及押金支出	3,414,557.00	13,629,284.95
支付的外部单位往来款	12,192,612.38	6,733,085.84
滞纳金		
手续费	195,014.34	40,358.84
员工因私借款		
其他	1,039,723.13	0

项目	本期发生额	上期发生额
合计	23,401,723.80	28,104,309.03

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,505,460.62	26,659,072.36
加：资产减值准备	577,736.73	151,613.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	104,316.24	104,316.24
长期待摊费用摊销	1,639,951.57	1,442,585.32
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）		15,351.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,520.59	46,966.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	433,469.13	533,660.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-238,638.82	-238,638.82
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）	21,540,181.77	-44,687,447.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,679,593.26	39,132,993.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,187,719.33	8,346,454.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-409,289.08	32,175,809.61
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	63,774,528.29	71,651,385.69
减：现金的年初余额	54,652,203.13	61,022,432.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	9,122,325.16	10,628,953.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	35,218,746.83	38,590,647.74
其中：库存现金	109,473.65	139,053.83
可随时用于支付的银行存款	35,109,273.18	38,451,593.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	35,218,746.83	38,590,647.74

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,555,781.46	保函及银行承兑汇票保证金，在到期时解付
合计	28,555,781.46	

41、外币货币性项目

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	3,710,513.68	6.6166	24,550,984.81
港元	26,471.92	0.8431	22,318.48
欧元	2,128.22	7.6515	16,284.08
应收账款			
其中：美元	1,272,614.90	6.6166	8,420,383.74
港元	458,249.00	0.8431	386,349.73

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策如下：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限

定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司部分业务以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为港元、欧元。于 2018 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元、欧元余额，因港元、欧元部分相对余额较小，不在此处进行外汇风险分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	24,550,984.81	19,559,990.68
应收账款	8,420,383.74	15,702,771.85
合计	32,971,368.55	35,262,762.53

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	期末数		年初数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	245,509.85	245,509.85	195,599.91	195,599.91
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-245,509.85	-245,509.85	-195,599.91	-195,599.91
应收账款	对人民币升	84,203.84	84,203.84	157,027.72	157,027.72

	值 1%				
应收账款	对人民币贬	-84,203.84	-84,203.84	-157,027.72	-157,027.72
	值 1%				

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、13 短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	期末数		年初数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-147,000.00	-147,000.00	-10,000.00	-10,000.00
短期借款	减少 1%	147,000.00	147,000.00	10,000.00	10,000.00

2、信用风险

2018 年 06 月 30 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过

期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截止至 2018 年 6 月 30 日，通过签署一致行动协议，深圳市元亨矿业有限公司（持有本公司 17.8178%股份）与本公司股东深圳市元亨能源管理股份公司、王占明、张新庆成为一致行动人，深圳市元亨矿业有限公司享有本公司 34.89%的表决权，系本公司的控股股东。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大族激光科技产业集团股份有限公司	本公司股东、持股 18.9959%
深圳路升光电科技有限公司	大族激光科技产业集团股份有限公司下属子公司
深圳市元亨能源管理股份公司	本公司股东、持股 2.2856%
王占明	本公司股东、持股 7.3916%
邝野	本公司股东、持股 9.6159%
张新庆	本公司股东、持股 7.3985%
杜尚勇	本公司董事长
杜明芬	本公司股东、持股 1.6597%，本公司董事

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳路升光电科技有限公司	采购材料		76,923.08

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜尚勇	10,000,000.00	2017-11-13	2018-11-13	否
杜尚勇、李倩影	5,000,000.00	2018-04-11	2019-03-21	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	214.09 万元	264.41 万元

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
深圳路升光电科技有限公司		1,300.00
合计		1,300.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 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 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、其他事项

美国 Ultravision Technologies, LLC 公司依据《美国 1930 年关税法》第 337 节规定，向美国国际贸易委员会提出申请，以专利侵权为由起诉中国企业，指控包括公司在内的数家同行在美国出口销售的 LED 显示屏及其组件侵犯知识产权（以下简称“337 调查”）。2018 年 4 月 3 日，公司董事会关于美国 337 调查发表声明公告将以积极的态度应对，在充分尊重和不侵犯他人知识产权的同时，也致力于运用法律手段确保自主知识产权不受他人侵犯，切实维护公司的合法权益。2018 年 05 月 25 日 337 调查已立案。截止至声明公告之日，337 调查处于证据公示阶段。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,520.59	

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,446,570.09	
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		
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年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，以及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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-548,367.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	891,682.45	
所得税影响额	133,779.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	757,903.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	3.21	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.76	0.10	0.10