

证券简称：凯世光研

证券代码：833715

主办券商：长江证券



凯世光研

NEEQ : 833715

深圳凯世光研股份有限公司

Caiz Optronics Corp.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司第一届董事会、监事会于2018年5月7日任期届满，按照《公司法》及《公司章程》的规定，2018年4月25日公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了提名第二届董事会候选人的议案；2018年4月25日公司召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了提名第二届非职工监事候选人的议案；以上议案均通过了2017年年度股东大会审议。2018年5月16日公司召开职工代表大会，审议通过了关于选举公司第二届监事会职工代表监事的议案。

2018年5月28日，公司将全资子公司凯世美洲有限公司100%股权作价191.60万元人民币转让给该子公司在职员工刘康。

2018年6月29日，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司变更会计事务所的议案》，拟聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2018年年度财务报告审计工作。2018年7月18日，第二届临时股东大会审议通过了该议案。

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	32

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份有限公司、凯世光研	指	深圳凯世光研股份有限公司
凯世有限	指	深圳市凯世光电科技有限公司，本公司前身
深圳光创	指	深圳市光创投资有限公司，公司股东
梅州宏英	指	梅州市宏英投资有限公司，公司股东
厦门软创	指	厦门市软件信息产业创业投资有限公司，公司股东
北京和悟	指	北京和悟创业投资中心（有限合伙），公司股东
智富恒泰	指	深圳市智富恒泰投资合伙企业（有限合伙），公司股东
湖北凯昌	指	湖北凯昌光电科技有限公司，公司全资子公司
梅州凯明	指	梅州市凯明电光源有限公司，湖北凯昌全资子公司
苏州微影	指	苏州微影激光技术有限公司，公司控股子公司
凯世美洲	指	凯世美洲有限公司，公司全资子公司
香港凯世	指	凯世光电（香港）有限公司，公司全资子公司
五株	指	东莞市五株电子科技有限公司
公司章程	指	深圳凯世光研股份有限公司章程
股东大会	指	深圳凯世光研股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳凯世光研股份有限公司董事会
监事会	指	深圳凯世光研股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元	指	人民币
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人蔡志国、主管会计工作负责人钟伟娟及会计机构负责人（会计主管人员）张小影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	1、第二届董事会第四次会议决议及第二届监事会第二次会议决议； 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、 基本信息

公司中文全称	深圳凯世光研股份有限公司
英文名称及缩写	Caiz Optronics Corp., Caiz
证券简称	凯世光研
证券代码	833715
法定代表人	蔡志国
办公地址	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟伟娟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-27876100
传真	0755-27876400
电子邮箱	acc3@caizcorp.com
公司网址	www.caizcorp.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼，邮政编码：518101
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	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼

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	2002-12-13
挂牌时间	2015-10-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3871(电气机械和器材制造业)
主要产品与服务项目	激光直接成像设备及其自动化生产连线、高科技特种光源的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	52,725,225
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	蔡志国

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	914403007451724218	否
注册地址	深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号 老兵大厦西座二楼	否
注册资本（元）	52, 725, 225	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无

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	52,002,233.48	43,486,405.90	19.86%
毛利率	42.72%	51.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,132,031.53	2,942,058.03	-61.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,053,805.73	874,679.78	
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）	0.98%	2.56%	-
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）	0.92%	0.76%	-
基本每股收益	0.02	0.06	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	255,492,888.71	243,819,497.37	4.79%
负债总计	118,290,454.08	107,862,899.08	9.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,468,066.21	114,370,415.52	0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.17	0.92%
资产负债率（母公司）	35.79%	37.66%	-
资产负债率（合并）	46.30%	44.24%	-
流动比率	108.27%	112.17%	-
利息保障倍数	1.80	1.52	-

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	6,537,814.96	-16,817,700.32	
应收账款周转率	0.94	1.40	-
存货周转率	0.67	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.79%	8.38%	-

营业收入增长率	19.86%	-5.41%	-
净利润增长率	-56.51%	-67.94%	-

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	52,725,225	52,725,225	0%
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

公司以高科技特种光源起家，2016 年以前的业务主要为面向 PCB/FPD（工业）、电影放映（娱乐）两大领域开展设备用光源消耗品类的特种光源业务，自 2016 年控股收购苏州微影进军工业用激光直接成像设备后，经过两年多的艰苦奋斗已初步完成了产品、市场以及对应的公司内部管理架构和人员的转型升级，现已形成了以激光直接成像（LDI）设备及其自动化解决方案为主、特种光源类消耗品为辅的产品格局，市场应用领域也更专注于聚焦在激光成像设备的工业应用尤其是 PCB 行业的应用。公司自创业以来在 PCB 行业耕耘已近 16 载，积累了大量优质的 PCB 客户资源，以居于国内前列的 LDI 技术（实现免菲林、高良率、环保化、自动化、智能化）结合当前汽车电子、5G 通讯、人工智能（AI）、大数据高速运算（HPC）、物联网（IOT）普及等为国内 PCB 行业带来黄金十年的市场大趋势，将在 PCB 行业迎来高速发展的重大机遇。目前，公司采用一直以来的“前店后厂”及直销为主的生产、销售运营模式，但对旗下附属机构的分工进行了调整：深圳母公司继续作为与以 PCB 为主的工业应用市场对接的 LDI 和工业光源业务平台，控股子公司苏州微影则主要负责 LDI 设备整机的研发和生产；全资子公司湖北凯昌主要作为与电影市场对接的娱乐光源业务平台并承担一些设备子部件的生产装配，其下属的全资子公司梅州凯明则主要负责气体光源的研发和生产。

报告期内，公司的商业模式已发生较大变化：公司约 70%的销售收入已来源于工业应用，而其中 LDI 设备相关业务在工业应用中约占三分之二且比例在不断快速攀升（预计年底将突破 80%）；娱乐行业应用的销售收入占比已低于公司总额的 20%且不断下行；原承载于美国子公司的其他光源业务（主要是农业领域应用光源）将于本年内完成全部剥离，公司仅保留香港子公司作为国际业务窗口。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

随着激光技术的发展和日趋成熟，公司传统的气体放电光源产品正逐渐被激光光源及直接成像装备产品所替代，为顺应市场发展需求，公司的主营产品已由传统的气体放电光源逐渐向激光光源及直接成像装备产品过渡，相应地，公司的供应商和客户结构也有所变化。

由于公司主营产品发生变化，由气体放电光源逐步转为激光光源及直接成像装备，公司的关键资源核心供应商业也发生了变化，由材料供应商转为芯片和激光器供应商。

二、 经营情况回顾

2018年上半年公司重点聚焦于工业光源业务尤其是与PCB行业智能制造相适应的激光直接成像设备业务，原有的光源耗材业务中工业应用部分被继续保留在深圳母公司，而娱乐应用部分则下放到了下全资子公司湖北凯昌。通过上述调整后，公司各个业务组织和销售支持体系分工明确，市场运营效率明显提升，初步达到了预期的业务成长。

1、财务业绩情况

(1) 资产状况分析。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 25,549.29 万元，较期初增加 1,167.34 万元，增幅为 4.79%。净资产为 13,720.24 万元，比期初增加 124.58 万元，增幅为 0.92%。资本结构与年初相比未发生大幅度变化。

(2) 利润分析。报告期内，公司实现营业收入 5,212.08 万元，同比增幅 19.86%，增幅明显；但因占比较高的设备业务仍处于成长期，市场前期投入费用大且售后服务成本高，营业利润较去年同期下降约 50.53%，为 138.23 万元。深圳母公司、苏州微影、梅州凯明均继续实现盈利，但湖北凯昌占地面积较大、固定资产金额较高，每月需承担较高额的折旧和摊销以及贷款利息，仍未摆脱亏损局面；另受海外

子公司亏损及政府补贴减少了 109.87 万元的影响，公司整体的净利润较上年同期下降 56.51%，为 166.38 万元。

(3) 现金流状况分析。报告期内经营活动产生的现金流量净额为 653.78 万元，较上年同期现金流量净额-1,681.77 万元有巨大的改善，主要是公司前期出货的 LDI 设备顺利获得客户使用部门验收通过并如期收到相应货款，另基于公司已出货 LDI 设备的良好市场口碑和优于同业竞争对手的解析度和产能设计，新客户新订单的预付款金额有所增加；报告期内公司投资活动产生的现金净额为-253.79 万元，较上年同期投资活动产生的现金净额-862.77 万元减少流出 608.97 万元，主要原因是本期购建固定资产较上年同期大幅减少所致。本期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-682.56 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额 2,109.9 万元减少净流入 2,792.54 万元，主要是由于公司的 LDI 设备业务已逐步展开，本期末再如去年同期一般大规模新增债务以及向苏州微影的少数股东募集外部资金来扶持设备业务的拓展。

2、业务拓展情况

报告期内，受益于激光直接成像设备业务的成长，公司在工业应用领域的销售已占整体销售的近 70%，初步实现了从光源耗材供应商向高端装备研发制造商转变的战略目标。而另一方面，公司完全自主研发的全自动 LDI 连线已顺利出货，运作良好，有助于提升公司整体设备的市场竞争力。娱乐光源业务在公司整体业务中的占比已下降为 20%左右，未来将不作为公司的主要市场方向。

3、新产品研发情况

2018 年上半年公司加大了对激光设备的研发与投入，持续保持创新与技术改进，在提升激光直接成像设备产品性能的同时，积极开发了与之相配套的全自动连线以满足市场需求。截至本报告期末，公司累计申请各项专利和软件著作权共 104 件，已获得授权 84 件，对公司核心技术及知识产权保护形成了较完善的体系。

三、 风险与价值

1、市场竞争的风险

公司通过多年的技术积累和市场开拓，与客户群体建立了良好的长期合作关系，在技术研发、产品质量、销售网络、配套服务等方面已具有一定的竞争优势，产品获得国内外客户的认可。公司若不能在研发创新保持领先，在成本控制、新产品开发、工艺改进等持续进步，将可能在市场竞争中跟不上形势。

应对措施：聚焦激光光源及其配套设备的开发，完成公司从特种光源耗材供应商向特种光源技术解决方案服务商角色的转变，适应市场需求及产品升级需要。

2、技术迭代风险

随着技术发展，针对公司传统的气体放电光源产品，市场中出现了越来越多的 LED、激光应用替代产品，这些替代产品已成为 PCB 工业曝光、数字电影放映应用领域未来重要的发展趋势，并逐步对公司传统的气体放电光源产品销售带来挑战。

应对措施：重点开发激光/LED 应用技术，以苏州微影为核心打造激光直接成像设备制造研发平台，制定前瞻性的、适应市场的开发计划，完善生产经营，不断推出新产品，满足市场需求。

3、技术人才流失及技术泄密的风险

经过多年的培育和积累，公司拥有了一支专业素质高且结构合理的技术创新型研发团队，确保公司提高产品性能、降低产品成本、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务。由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，公司面临一定的技术人员流失风险。技术人员的流失也可能带来技术泄密的风险。

应对措施：针对人才流失风险，公司将从内外两方面进行应对：(1) 完善人力资源管理机制，使研发与市场营销相结合、技术人员的研发成果与客户需求紧密结合，同时其自身利益也在产品销售中直接得到体现。通过培训、岗位锻炼不断提高技术人员的技术创新能力，培育一批具有较高企业忠诚度的技术团

队；(2) 积极引进高素质人才，提供较为优厚的薪资，同时，公司还将根据经营情况，向工作表现突出的员工授予期权或限制性股票，使人才与公司共同成长，进一步稳定研发队伍。(3) 针对技术泄密风险，公司在与员工签订劳动合同的同时，也一并签订了保密协议和竞业限制协议。此外，公司有完善的技术文档管理制度，并采用了PLM 企业研发管理软件，严格限制了文档数据的外流渠道，较好的控制了泄密风险。

4、公司治理风险：公司发展迅速，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、《公司法》、《证券法》、“三会”议事规则等治理制度，并在实践中得到贯彻落实。

5、资金紧缺风险：公司激光直接成像设备的研发投入、生产销售规模的增加，必然会在生产、采购及销售环节占用大量的资金；造成公司经营上资金周转困难，应收账款增加也可能诱发坏账的风险。

应对措施：拓展融资渠道，吸引社会资本，为公司发展募集资金。在完善应收账款管理的同时，加强对业务部门的回款考核，加快资金周转。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和爱护客户、供应商、以及员工的合法权益。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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	10,000,000.00	894,415.82
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	40,000,000.00	1,601,008.57
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	50,000,000.00	2,495,424.39

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

凯世美洲	股权转让	1,916,000.00	是	2018-5-30	2018-022
------	------	--------------	---	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次交易有助于进一步整合公司资源，巩固发展战略，对公司本期和未来财务经营成果无重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免公司将来可能存在同业竞争，公司实际控制人蔡志国向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

- 1、本人及本人控制的除深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。
- 2、对本人下属的除深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本人控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给深圳凯世光研股份有限公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

报告期内实际控制人未发生违背上述承诺的事项。

(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
梅州市凯明电光源有限公司的固定资产	抵押	3,351,315.64	1.31%	与银领融资租赁（上海）有限公司（以下简称“银领租赁”）以“售后回租”方式进行融资租赁交易
深圳凯世光研股份有限公司的固定资产	抵押	4,247,807.95	1.66%	与银领融资租赁（上海）有限公司（以下简称“银领租赁”）以“售后回租”方式进行融资租赁交易
坐落于湖北省孝感市孝昌县开发区阳华大道以北、孟宗大道以东、融合大道东沿线以南不动产权证号为“鄂（2016）孝昌县不动产权第 0003965 号”的工业用地及厂房	抵押	37,206,019.07	14.56%	为湖北孝昌农村商业银行股份有限公司短期借款提供抵押担保
奔驰商务车	抵押	344,392.01	0.13%	公司向深圳中升汇驰汽车销售服务有限公司购

				买一部奔驰商务车，公司、梅塞德斯·奔驰汽车金融有限公司及蔡志国先生签订了《汽车贷款抵押合同》，关联方蔡志国为该笔贷款提供连带责任担保
梅州市凯明电光源有限公司土地使用权	抵押	1,879,098.80	0.74%	为中国银行梅州古州路支行本金 350 万元长期借款提供抵押
总计	-	47,028,633.47	18.40%	-

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	39,351,786	74.64%	-	38,541,847	73.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,354,588	6.36%	-54,000	3,300,588	6.26%
	董事、监事、高管	4,425,812	8.39%	-	38,541,847	73.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,373,439	25.36%	809,939	14,183,378	26.90%
	其中：控股股东、实际控制人	9,847,768	18.68%	54,000	9,901,768	18.78%
	董事、监事、高管	13,373,439	25.36%	809,939	14,183,378	26.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,725,225	-	809,939	52,725,225	-
普通股股东人数						19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡志国	13,202,356	0	13,202,356	25.039900%	9,901,768	3,300,588
2	梅州宏英	10,000,000	0	10,000,000	18.966300%	0	10,000,000
3	北京和悟	6,428,569	0	6,428,569	12.192600%	0	6,428,569
4	厦门软创	5,074,655	0	5,074,655	9.624700%	0	5,074,655
5	深圳光创	4,567,000	0	4,567,000	8.661900%	0	4,567,000
合计		39,272,580	0	39,272,580	74.4854%	9,901,768	29,370,812
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 蔡志国分别持有梅州宏英 64.3% 的股份；持有光创 49.75% 的股份。除此之外，蔡志国与其他股东无关联关系，其他股东也不存在关联关系。							

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

根据公司的股权结构，截至报告期末，公司无控股股东。报告期内，公司第一大股东仍为蔡志国，未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，蔡志国直接持有公司 13,202,356 股，占公司总股本的比例为 25.0399%的股权，同比上年同期增加 0.00%；通过梅州宏英间接持有公司 10,000,000 股，占公司总股本的 18.966300%股权，同比上年同期增加 3.2907%；通过深圳光创间接持有公司 4,567,000 股，占公司总股本的 8.661900%的股权，同比上年同期增加 0.1271%；直接、间接合计持有公司 52.6681%的股份，比上年同期共增加 10.5838%，为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

蔡志国先生：1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，深圳市孔雀计划 A 类人才。历任深业（深圳）工贸发展公司职员，美国运通信用卡公司职员，五洲电路集团有限公司副总经理。现任苏州微影董事长、湖北凯昌董事长、香港凯世董事长、梅州凯明董事长、梅州宏英董事长、深圳光创董事长、本公司董事长、总经理。

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
蔡志国	董事长、总经理	男	1970.10.30	硕士	2018.5.8-2021.5.7	是
钟惠良	董事、副总经理	男	1965.03.04	本科	2018.5.8-2021.5.7	是
赵玉梅	董事	女	1975.10.02	本科	2018.5.8-2021.5.7	是
简宁	董事	男	1969.11.24	硕士	2018.5.8-2021.5.7	否
王斌	董事	男	1979.01.14	本科	2018.5.8-2021-5.7	否
黄小琳	监事	女	1982.05.08	博士	2018.5.8-2021.5.7	是
张智宇	监事	男	1969.06.19	高中	2018.5.8-2021.5.7	是
巨晨辉	监事	男	1981.12.28	大专	2018.5.8-2021.5.7	是
蔡松坚	副总经理	男	1973.12.24	硕士	2018.5.8-2021.5.7	是
钟伟娟	董事会秘书、财务负责	女	1974.09.21	本科	2018.5.8-2021.5.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理蔡志国先生为公司的实际控制人。除些之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡志国	董事长、总经理	13,202,356	0	13,202,356	25.0399%	13,202,356
王斌	董事	1,157,143	0	1,157,143	2.1947%	1,157,143
合计	-	14,359,499	0	14,359,499	27.2346%	14,359,499

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张健青	董事、副总经理	离任	—	第一届董事会/高管届满离任、离职
尤玉龙	董事、副总经理	换届	总工	第一届董事会/高管届满
陈古新	副总经理、董事会秘书	换届	总监	第一届董事会/高管届满
谭翠丽	监事	换届	总监	第一届监事会届满
周宏明	监事	换届	总监	第一届监事会届满
古文敏	副总经理	换届	总监	第一届高管届满
王强	副总经理	换届	总监	第一届高管届满
巨晨辉	IT 经理	新任	监事、IT 经理	
黄小琳	研发一部负责人	新任	监事、研发一部负责人	
钟惠良	总监	新任	董事、副总经理	
赵玉梅	总监	新任	董事	
蔡松坚	总监	新任	副总经理	
钟伟娟	财务负责人	新任	董事会秘书、财务负责人	

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

蔡松坚：1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任深圳雅图文化与科技集团任职供应链总监、运营总监、深圳微影视界科技有限公司副总、Infocus Apac 市场顾问、本公司董事长特助。

钟惠良：1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任嘉禾国际服装公司经理；深圳市五株科技股份有限公司厂长、副总等职。

赵玉梅：1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任上海展华电子公司主管、上海美维电子高级经理、广州美维电子高级经理、苏州惠利源电子总经理、苏州吴通电子总经理、深圳金粤阳总经理。

黄小琳：1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。毕业于法国图卢兹第三大学，曾在法国图卢兹 LAPLACE 实验室工作，任本公司研发一部负责人。

巨晨辉：1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任兰州新科技电脑有限公司任信息技术专员、深圳市帝业针织有限公司信息部主管、现任本公司企管部 IT 经理。

钟伟娟：1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任深圳市凯世光电科技有限公司财务经理、现任本公司财务负责人。

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	68	62
技术人员	68	63
生产人员	64	89
销售人员	32	20
财务人员	14	14
员工总计	246	248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	11
本科	62	63
专科	72	73
专科以下	97	99
员工总计	246	248

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：

1. 人员变动

报告期内，公司员工结构有小幅变化，总人数未发生重大变化。主要淘汰了部分水平较低的行政管理人员和销售人员。公司为满足产能需求通过招聘和人才引进新增加了部分生产管理人员。

2. 培训招聘

公司建立了分层分职能的培训管理体系，并通过在职员工培训，进一步提高员工的专业技能和职业素养，提高劳动效率。同时，以制度化方式鼓励员工参加外部专业技能培训、外部学历提升计划等，帮助员工进行自我提升；

3. 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工业、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时，公司制定了科学的薪酬策略，利用现代化的薪酬管理方法，实施外部薪酬数据的调查和内部满意度调查，并依据员工和组织绩效水平，周期性的调整员工薪酬水平，确保人才吸引和保留。公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,484,737.75	4,344,805.41
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	六、2	63,285,855.84	47,614,270.32
预付款项	六、3	6,286,481.88	2,462,618.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,556,524.16	1,652,086.71
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	41,700,814.66	47,963,101.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	901,470.13	2,190,864.03
流动资产合计		116,215,884.42	106,227,746.15
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	六、7	395,910.01	737,790.32
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	329,879.74	344,178.58
固定资产	六、9	40,441,396.82	42,952,088.26
在建工程	六、10	5,420,952.31	4,593,103.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	21,884,882.91	22,512,642.99
开发支出	六、12	16,525,609.75	12,230,537.84

商誉	六、13	43,298,954.30	43,298,954.30
长期待摊费用	六、14	3,583,845.04	3,812,313.82
递延所得税资产	六、15	1,980,573.41	1,860,141.77
其他非流动资产	六、16	5,415,000.00	5,250,000.00
非流动资产合计		139,277,004.29	137,591,751.22
资产总计		255,492,888.71	243,819,497.37
流动负债：			
短期借款	六、17	42,260,000.00	45,160,000.00
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	六、18	36,759,021.62	30,088,528.30
预收款项	六、19	2,788,192.95	1,122,724.85
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、20	2,915,879.89	2,354,015.58
应交税费	六、21	7,730,926.80	7,205,300.81
其他应付款	六、22、23	10,715,165.97	4,255,038.28
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	六、24	4,166,000.00	4,516,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		107,335,187.23	94,701,607.82
非流动负债：			
长期借款	六、25	2,275,000.00	2,275,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、26	2,180,190.22	3,787,492.58
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、27	6,500,076.63	7,098,798.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,955,266.85	13,161,291.26
负债合计		118,290,454.08	107,862,899.08
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、28	52,725,225.00	52,725,225.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	43,129,925.86	43,129,925.86
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、30	50,023.43	84,404.27
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	2,882,707.10	2,703,782.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	16,680,184.82	15,727,077.95
归属于母公司所有者权益合计		115,468,066.21	114,370,415.52
少数股东权益		21,734,368.42	21,586,182.77
所有者权益合计		137,202,434.63	135,956,598.29
负债和所有者权益总计		255,492,888.71	243,819,497.37

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,319,130.18	4,077,002.42
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	十二、1	55,554,992.49	44,804,862.83
预付款项		4,091,632.61	6,792,883.72
其他应收款	十二、2	5,273,742.08	5,230,737.04
存货		14,863,567.63	22,502,936.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		81,103,064.99	83,408,422.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		395,910.01	737,790.32
长期股权投资	十二、3	84,715,576.22	84,715,576.22
投资性房地产		329,879.74	344,178.58
固定资产		3,923,280.00	6,272,902.73
在建工程		77,622.60	77,622.60

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,877,708.97	11,480,712.98
开发支出		11,958,654.27	9,131,216.94
商誉		-	-
长期待摊费用		528,510.96	720,723.24
递延所得税资产		148,697.38	140,309.24
其他非流动资产		1,750,000.00	1,750,000.00
非流动资产合计		114,705,840.15	115,371,032.85
资产总计		195,808,905.14	198,779,454.90
流动负债：			
短期借款		10,520,000.00	11,610,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		22,933,109.25	12,262,719.39
预收款项		1,519,788.87	890,169.51
应付职工薪酬		1,874,925.12	1,400,242.72
应交税费		7,166,576.54	4,815,489.67
其他应付款		13,569,780.66	29,184,831.14
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,816,000.00	3,816,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		61,400,180.44	63,979,452.43
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		2,180,190.22	3,787,492.58
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,500,076.63	7,098,798.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,680,266.85	10,886,291.26
负债合计		70,080,447.29	74,865,743.69
所有者权益：			
股本		52,725,225.00	52,725,225.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		44,150,661.81	44,150,661.81

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,882,707.10	2,703,782.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,969,863.94	24,334,041.96
所有者权益合计		125,728,457.85	123,913,711.21
负债和所有者权益合计		195,808,905.14	198,779,454.90

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、33	52,120,823.01	43,486,405.90
其中：营业收入	六、33	52,002,233.48	43,486,405.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		118,589.53	-
二、营业总成本		52,062,060.31	42,345,633.63
其中：营业成本	六、33	29,856,694.95	21,225,660.65
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	六、34	531,948.27	125,186.22
销售费用	六、35	5,326,189.96	6,132,978.41
管理费用	六、36	13,834,010.21	12,335,425.23
研发费用		-	-
财务费用	六、37	2,096,882.45	2,323,102.55
资产减值损失	六、38	416,334.47	203,280.57
加：其他收益	六、40	1,224,665.72	-
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）	六、39	70,111.17	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,353,539.59	1,140,772.27

加：营业外收入	六、41	259,239.89	2,582,569.55
减：营业外支出	六、42	77,740.05	150,359.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,535,039.43	3,572,981.97
减：所得税费用	六、43	254,822.25	628,940.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,217.18	2,944,041.62
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		1,280,217.18	2,944,041.62
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		148,185.65	1,983.59
2.归属于母公司所有者的净利润		1,132,031.53	2,942,058.03
六、其他综合收益的税后净额	六、44	-34,380.84	-110,455.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,380.84	-110,455.60
(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		-34,380.84	-110,455.60
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		-34,380.84	-110,455.60
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		1,245,836.34	2,833,586.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,097,650.69	2,831,602.43
归属于少数股东的综合收益总额		148,185.65	1,983.59
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	0.06
(二)稀释每股收益		0.02	0.06

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入		45,132,117.53	42,870,708.94
减：营业成本		33,632,412.32	28,175,822.62
税金及附加		82,749.25	2,159.64
销售费用		3,048,175.78	4,126,118.15
管理费用		5,901,573.83	6,291,864.44
研发费用		-	-
财务费用		602,354.76	873,399.39
其中：利息费用		550,734.82	-
利息收入		1,353.43	-
资产减值损失		293,903.74	99,699.87
加：其他收益		536,600.00	-
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）		56,942.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,164,490.41	3,301,644.83
加：营业外收入		-	1,638,074.59
减：营业外支出		767.61	100,307.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,163,722.80	4,839,411.97
减：所得税费用		348,976.16	759,034.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,814,746.64	4,080,377.45
（一）持续经营净利润		1,814,746.64	4,080,377.45
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		1,814,746.64	4,080,377.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,944,291.34	42,449,056.02
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		470,453.60	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	23,475,250.39	1,392,932.61
经营活动现金流入小计		68,889,995.33	43,841,988.63
购买商品、接受劳务支付的现金		23,935,019.83	32,378,253.62
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		12,764,214.02	12,425,541.67
支付的各项税费		3,120,507.73	1,887,554.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	22,532,438.79	13,968,339.07
经营活动现金流出小计		62,352,180.37	60,659,688.95
经营活动产生的现金流量净额	六、46	6,537,814.96	-16,817,700.32
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		70,111.17	-
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		70,111.17	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2, 608, 055. 62	8, 627, 697. 58
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, 608, 055. 62	8, 627, 697. 58
投资活动产生的现金流量净额		-2, 537, 944. 45	-8, 627, 697. 58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10, 000, 000. 00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10, 000, 000. 00
取得借款收到的现金		10, 000, 000. 00	35, 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		10, 000, 000. 00	45, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		15, 158, 000. 00	19, 765, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1, 667, 557. 33	4, 135, 179. 62
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		16, 825, 557. 33	23, 900, 179. 62
筹资活动产生的现金流量净额		-6, 825, 557. 33	21, 099, 820. 38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34, 380. 84	105, 146. 98
五、现金及现金等价物净增加额		-2, 860, 067. 66	-4, 240, 430. 54
加：期初现金及现金等价物余额		4, 344, 805. 41	5, 959, 177. 89
六、期末现金及现金等价物余额		1, 484, 737. 75	1, 718, 747. 35

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41, 230, 470. 25	45, 242, 463. 93
收到的税费返还		96, 747. 88	-
收到其他与经营活动有关的现金		1, 424, 152. 73	5, 557, 778. 65
经营活动现金流入小计		42, 751, 370. 86	50, 800, 242. 58
购买商品、接受劳务支付的现金		31, 191, 060. 96	12, 862, 986. 33
支付给职工以及为职工支付的现金		6, 068, 860. 50	6, 230, 745. 35
支付的各项税费		618, 391. 74	592, 059. 27
支付其他与经营活动有关的现金		3, 228, 758. 93	7, 758, 831. 17
经营活动现金流出小计		41, 107, 072. 13	27, 444, 622. 12
经营活动产生的现金流量净额		1, 644, 298. 73	23, 355, 620. 46

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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,088,400.38		3,381,515.33
投资支付的现金		-	22,214,816.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计	1,088,400.38		25,596,331.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,088,400.38		-25,596,331.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	8,000,000.00		12,000,000.00
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	8,000,000.00		12,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,998,000.00		12,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,770.59		961,197.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	11,313,770.59		13,091,197.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,313,770.59		-1,091,197.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	111,119.72
五、现金及现金等价物净增加额	-2,757,872.24		-3,220,788.15
加：期初现金及现金等价物余额	4,077,002.42		4,544,234.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,319,130.18		1,323,446.60

法定代表人：蔡志国

主管会计工作负责人：钟伟娟

会计机构负责人：张小影

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

深圳凯世光研股份有限公司
2018 年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

深圳凯世光研股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身深圳市凯世光电科技有限公司（以下简称“凯世光电”）于 2002 年 12 月 13 日在深圳注册成立，成立时注册资本人民币 100 万元，由蔡志国、蔡惠莲、张健青 3 位自然人共同以货币资金出资设立的有限责任公司。

本公司统一社会信用代码：914403007451724218

认缴注册资本：5,272.5225 万元

注册地址：广东省深圳市宝安区西乡兴业路 3012 号老兵大厦西座二楼

2015 年 5 月 8 日，根据深圳市凯世光电科技有限公司董事会决议、发起人协议书和公司章程的规定，深圳市凯世光电科技有限公司整体变更为深圳凯世光研股份有限公司。

2015 年 10 月 14 日，本公司在全国中小企业股份转让系统有限公司正式挂牌。

本公司的主要经营范围：①特种光源产品及相关电源、光学配件、设备、仪器等的研发、加工、制造、销售和服务；②创业投资、兴办实业；③国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；④货物进出口、技术进出口业务（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及需前置审批项目）。

本财务报表业经本公司第 2 届董事会第 4 次会议于 2018 年 8 月 19 日决议批准报出。

报告期内，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司合并范围较上年度没有发生变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二 财务报表的编制基础

本公司及子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”），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，本公司及子公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本公司及子公司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 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 6 月止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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新

计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司及子公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、(2) (d)）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本

公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）(a)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7 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。

8 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：

(a) 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

(b) 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。

(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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

期初余额和上期实际数按照 2017 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/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。

- 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。

- 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 1 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：

- (a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (b) 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；
- (c) 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。

- 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。

- 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。

- 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。

10 应收款项有坏账准备

本公司及子公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

本公司及子本公司对单项金额重大及单项金额不重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法如下：

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额大于人民币 50 万元的应收账款与其他应收款视为重大。单项金额重大的应收款项，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，以及其他表明应收款项发生减值的客观依据，按个别方式评估减值损失。

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

不同信用风险特征组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
合并关联方等组合(组合一)	以应收款项是否为合并关联方为信用风险特征划分组合。
应收款项账龄方组合(组合二)	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

本公司对于合并关联方应收款项(组合一)，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；未发生减值的，不计提坏账准备。此类款项发生坏账损失的可能性极小，一般不计提坏账准备。

应收款项账龄方组合(组合二)为除组合一及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

采用账龄分析法(组合二)计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2	2
1-2 年(含 2 年)	10	10
2-3 年(含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

11 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品、库存商品、发出商品及工程施工等。

(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

本公司低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12 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：

- 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；
- 可收回金额。

13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(a) 成本法核算的长期股权投资

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

(b) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(c) 收购少数股权

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

(d) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确

认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15 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	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 年 - 20 年	3%	4.85% - 19.4%
机器设备	3 年 - 5 年	3%	19.45 - 32.33%
运输设备	4 年	3%	24.25%
电子设备及其他	3 年	3%	32.33%

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、20“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。

16 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、20“长期资产减值”。

17 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。

18 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：

- 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。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。
- 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、20“长期资产减值”。

19 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、21）在资产负债表内列示，商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

20 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21 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。

22 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划为设定提存计划,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司在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,或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。

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。

23 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。

24 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：

- (a) 收入的金额能够可靠地计量；
- (b) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (c) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- (d) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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或提供劳务时，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) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- (a) 合同总收入能够可靠地计量；
- (b) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (c) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (d) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

本公司根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

本公司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。

(6) 收入确认的具体方法

(a) 设备销售

销售的设备产品需要实施安装调试，公司根据合同规定经买方验收合格后视为风险和报酬已转移，且相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与其有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(b) 其他产品销售

除设备以外的产品销售，公司在产品的重要风险和报酬已转移给买方，取得相关的签收单后，不再对其实施继续管理权和实际控制权，且相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与其有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

25 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：

- (a) 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；
- (b) 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：

- (a) 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；

- (b) 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；
- (c) 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；
- (d) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

26 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期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

本公司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、清偿负债同时进行时，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。

27 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。

28 其他重要的会计政策和会计估计

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：

(a) 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；

- (b) 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；
 - (c) 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、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

29 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

- (a) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更
本公司本期无相关情况。

- (b) 其他会计政策变更
本公司本期无其他会计政策变更。

- (c) 会计估计变更
本公司本期无会计估计变更。

30 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) 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。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 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。

(7) 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	计税基础	税率
增值税	销售收入及进口货物金额	6%、8%、9%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	详见下表:本公司各纳税主体企业所得税税率

本公司各纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	适用所得税税率
深圳凯世光研股份有限公司	15%
梅州市凯明电光源有限公司	25%
湖北凯昌光电科技有限公司(以下简称湖北凯昌公司)	15%
凯世光电(香港)有限公司(以下简称香港凯世公司)	16.5%
凯世美洲有限公司(以下简称凯世美洲公司)	15%-39%
苏州微影激光技术有限公司(以下简称苏州微影公司)	15%

2 税收优惠及批文

- (1) 2017 年度，本公司之母公司深圳凯世光研股份有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业资格证书编号为：GR201744200362，有效期为三年，企业所得税优惠期为：2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本期度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (2) 2017 年度，本公司之子公司苏州微影激光技术有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业资格证书编号为：GR201732003218，有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本期度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- (3) 2017 年度，本公司之子公司湖北凯昌光电科技有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业资格证书编号为：GR201742000096，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本期度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初余额”指 2017 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2018 年 6 月 30 日；“本期金额”指 2018 年 1-6 月，“上期金额”指 2017 年 1-6 月。

1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,459.26	65,528.66
银行存款	1,472,278.49	4,279,276.75
合计	1,484,737.75	4,344,805.41
其中：存放在境外的款项总额	136,882.10	181,481.14

2 应收账款

(1) 应收账款分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,592,511.68	100.00	1,306,655.84	2.02	63,285,855.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	64,592,511.68	100.00	1,306,655.84	2.02	63,285,855.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,552,987.22	100.00	938,716.90	1.93	47,614,270.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	48,552,987.22	100.00	938,716.90	1.93	47,614,270.32

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	64,519,941.64	99.89	1,290,398.83	48,490,043.23	99.87	923,422.50

1-2 年(含 2 年)	27,570.04	0.04	2,757.00	17,943.99	0.04	1,794.40
2-3 年(含 3 年)	45,000.00	0.07	13,500.00	45,000.00	0.09	13,500.00
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	64,592,511.68	100.00	1,306,655.84	48,552,987.22	100.00	938,716.90

(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 367,938.94 元；本期没有收回或转回坏账准备金额情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期核销	上年核销
实际核销的应收账款	-	17,280.26

(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 28,919,895.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 578,397.91 元。

3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	6,275,641.88	99.83	-	2,462,618.10	100.00	-
1-2 年(含 2 年)	10,840.00	0.17	-	-	-	-
合计	6,286,481.88	100.00	-	2,462,618.10	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 3,816,195.41 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.7%。

4 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,609,546.03	100.00	53,021.87	0.02	2,556,524.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

合计	2,609,546.03	100.00	53,021.87	0.02	2,556,524.16
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,685,966.03	100.00	33,879.32	0.02	1,652,086.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,685,966.03	100.00	33,879.32	0.02	1,652,086.71

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,599,159.36	99.60	51,983.21	1,683,966.03	99.88	33,679.32
1-2年(含2年)	10,386.67	0.40	1,038.67	2,000.00	0.12	200.00
合计	2,609,546.03	100.00	53,021.87	1,685,966.03	100.00	33,879.32

(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 19,142.55 元；本期没有收回或转回坏账准备金情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期核销	上年核销
实际核销的应收账款	-	1,123.79

(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	期初账面余额
押金及保证金	447,986.00	1,465,046.29
备用金	1,000.00	54,278.66
员工借款	12,734.45	-
往来款及其他	2,147,825.58	166,641.08
合计	2,609,546.03	1,685,966.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市老兵实业有限公司	押金	327,986.00	1年以内	12.57	6,559.72

苏州美精微光电有限公司	押金	120,000.00	1 年以内	4.60	2,400.00
长江证券股份有限公司	往来款	106,000.00	1 年以内	4.06	2,120.00
海峡广告会展有限责任公司	往来款	91,958.49	1 年以内	3.52	1,839.17
广州柏堡均汇展会服务有限公司	押金	71,352.00	1 年以内	2.73	1,427.04
合计		717,296.49		27.49	14,345.93

5 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,939,549.69	-	10,939,549.69
库存商品	21,667,136.31	-	21,667,136.31
在产品	7,373,769.05	-	7,373,769.05
发出商品	1,224,984.04	-	1,224,984.04
委托加工物资	317,006.52	-	317,006.52
工程施工	178,369.05	-	178,369.05
合计	41,700,814.66	-	41,700,814.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,605,457.84	-	11,605,457.84
库存商品	27,895,115.81	358,936.10	27,536,179.71
在产品	4,112,682.82	-	4,112,682.82
发出商品	4,543,174.99	-	4,543,174.99
委托加工物资	398.53	-	398.53
工程施工	165,207.69	-	165,207.69
合计	48,322,037.68	358,936.10	47,963,101.58

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	358,936.10	-	-	358,936.10	-	-
合计	358,936.10	-	-	358,936.10	-	-

(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
库存商品	“无”	已出售商品	“无”

6 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	523,638.68	1,813,032.58
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	377,831.45	377,831.45
合计	901,470.13	2,190,864.03

7 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
分期收款销售商品	395,910.01	-	395,910.01	737,790.32	-	737,790.32	[0.9538-0.9982]

8 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	589,642.00		589,642.00
2. 本期增加金额	-		-
其中：存货\固定资产\在建工程转入	-		-
3. 本期减少金额	-		-
4. 期末余额	589,642.00		589,642.00
二、累计折旧及累计摊销			-
1. 期初余额	245,463.42		245,463.42
2. 本期增加金额	14,298.84		14,298.84
其中：计提或摊销	-		-
3. 本期减少金额	-		-
4. 期末余额	259,762.26		259,762.26
三、减值准备			-
1. 期初余额	-		-
2. 本期增加金额	-		-
3. 本期减少金额	-		-
4. 期末余额	-		-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	329,879.74		329,879.74
2. 期初账面价值	344,178.58		344,178.58

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产

9 固定资产

(1) 固定资产按类别列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	33,565,455.24	11,481,432.10	2,230,779.15	3,727,582.47	51,005,248.96
2、本期增加金额	-	75,098.97	-	186,066.98	261,165.95
(1) 购置	-	75,098.97	-	186,066.98	261,165.95
(2) 售后租回转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	503,650.00	22,050.83	525,700.83
(1) 处置或报废	-	-	503,650.00	22,050.83	525,700.83
(2) 融资租赁转出	-	-	-	-	-
4、期末余额	33,565,455.24	11,556,531.07	1,727,129.15	3,891,598.62	50,740,714.08
二、累计折旧					
1、期初余额	3,234,463.96	2,425,136.61	1,131,331.13	1,262,229.00	8,053,160.70
2、本期增加金额	1,666,792.43	147,023.91	235,928.17	471,856.33	2,521,600.84
(1) 计提	1,666,792.43	147,023.91	235,928.17	471,856.33	2,521,600.84
3、本期减少金额	-	-	254,055.14	21,389.14	275,444.28
处置或报废	-	-	254,055.14	21,389.14	275,444.28
融资租赁转出	-	-	-	-	-
4、期末余额	4,901,256.39	2,572,160.52	1,113,204.16	1,712,696.19	10,299,317.26
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,664,198.85	8,984,370.55	613,924.99	2,178,902.43	40,441,396.82
2、期初账面价值	30,330,991.28	9,056,295.49	1,099,448.02	2,465,353.47	42,952,088.26

(2) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

10 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
凯昌-3-8 号厂房及附属建筑物	3,517,802.47	-	3,517,802.47	3,517,802.47	-	3,517,802.47
凯昌-1、2 号厂房连廊工程	1,825,527.24	-	1,825,527.24	997,678.27	-	997,678.27
凯世-设备安装	77,622.60	-	77,622.60	77,622.60	-	77,622.60

合计	5,420,952.31	-	5,420,952.31	4,593,103.34	-	4,593,103.34
----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

(2) 在重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
凯昌-3-8 号厂房及附属建筑物	50,000,000.00	3,517,802.47	-	-	-	3,517,802.47

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
凯昌-3-8 号厂房及附属建筑物	7.04	7.04%	-	-	-	自筹

11 无形资产

(1) 无形资产按类别列示

项目	软件使用权	专有技术	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,803,261.43	15,353,082.20	10,571,383.00	27,727,726.63
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
其他				-
4、期末余额	1,803,261.43	15,353,082.20	10,571,383.00	27,727,726.63
二、累计摊销				
1、期初余额	613,362.77	3,686,670.16	915,050.71	5,215,083.64
2、本期增加金额	98,884.79	410,820.20	118,055.09	627,760.08
(1) 计提	98,884.79	410,820.20	118,055.09	627,760.08
(2) 企业合并增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置				-
4、期末余额	712,247.56	4,097,490.36	1,033,105.80	5,842,843.72
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额				-
3、本期减少金额				-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

1、期末账面价值	1,091,013.87	11,255,591.84	9,538,277.20	21,884,882.91
2、期初账面价值	1,189,898.66	11,666,412.04	9,656,332.29	22,512,642.99

(2) 本期没有通过公司内部研究开发形成的无形资产的情况。

(3) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12 开发支出

(1) 开发支出按开发项目列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
大面积无掩膜光刻设备的开发	9,131,216.94	2,773,696.08	-	-	-	11,904,913.02
短弧灯泡壳制作工艺的研究	942,741.72	56,718.56	-	-	-	999,460.28
激光曝光设备及其组件的开发	529,358.82	311,105.81	-	-	-	840,464.63
激光直接制版设备及其组件的开发	297,331.52	13,559.12	-	-	-	310,890.64
充排气车改造	263,267.26	20,996.25	-	-	-	284,263.51
新一代 DMD 驱动电路及逻辑设计开发	1,066,621.58	814,035.19	-	-	-	1,880,656.77
DI 设备激光驱动板改进设计	-	131,161.40	-	-	131,161.40	-
短弧放电灯阳极处理	-	45,085.92	-	-	45,085.92	-
短弧氙灯涂覆稳定涂层	-	45,856.68	-	-	45,856.68	-
废旧氙灯（氙气和材料）回收技术研究及产线的建立	-	176,127.84	-	-	176,127.84	-
高功率多波长的 UV-LED 直接成像设备的研发	-	1,018,582.49	-	-	1,018,582.49	-
高性能特种光源产品开发	-	336,257.23	-	-	282,515.98	53,741.25
激光曝光设备双机全自动连线设计开发	-	398,227.84	-	-	398,227.84	-
喷墨设备专用 UV 固化油墨的测试和研发	-	84,171.93	-	-	84,171.93	-
数字放映短弧氙灯的应力数字模拟以及结构分析验证	-	165,372.60	-	-	165,372.60	-
阳极激光刻槽工艺研究及产线建立	-	88,338.90	-	-	88,338.90	-
一种可调式短弧汞灯电源	-	71,438.04	-	-	71,438.04	-
阴极碳化工艺研究与产线建立	-	88,444.62	-	-	88,444.62	-
短弧汞灯测试项目	-	18,573.57	-	-	18,573.57	-
低成本短弧灯产品的研制	-	377,006.08	-	-	377,006.08	-
平行曝光灯产品触发性能改善	-	76,108.52	-	-	76,108.52	-
高性能平行曝光灯产品的开发	-	145,256.08	-	-	145,256.08	-
基于多波段 UV-LED 的 DI 曝光光源及光学系统的研发	-	788,016.14	-	-	630,846.34	157,169.80
基于 CDI-5XT-MP 移栽段设计	-	510,273.50	-	-	416,223.65	94,049.85
合计	12,230,537.84	8,554,410.39	-	-	4,259,338.48	16,525,609.75

(2) 资本化开始时点是以该研发项目主要产品研制成型后为资本化的起点；资本化终点是以该产品验收合格并批量生产时为资本化的终点。

13 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
苏州微影激光技术有限公司	44,422,622.57	-	-	-	-	44,422,622.57
合计	44,422,622.57	-	-	-	-	44,422,622.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州微影激光技术有限公司	1,123,668.27	-	-	-	-	1,123,668.27
合计	1,123,668.27	-	-	-	-	1,123,668.27

(3) 本公司聘请国众联资产评估土地房地产估价有限公司对该商誉期末价值。执行了商誉减值测试，取得“国众联评报字〔2018〕第 2-0422 号”减值测试资产组可回收价值资产评估报告，根据评估报告，该商誉期末价值为人民币 4,329.90 万元，因此期末确认商誉减值准备人民币 1,123,668.27 元。

14 长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数额
办公区域装修费	1,365,383.82		203,093.67	-	1,162,290.15
厂房改良支出	1,947,129.92	333,283.28	441,949.04	-	1,838,464.16
绿化工程	499,800.08		83,299.98	-	416,500.10
其他项目		292,955.63	126,365.00	-	166,590.63
合计	3,812,313.82	626,238.91	854,707.69	-	3,583,845.04

15 递延所得税资产

项目名称	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,359,677.71	224,097.18	1,315,372.12	195,332.69
内部交易未实现利润	1,114,351.86	183,868.06	1,773,708.42	292,661.89
可抵扣亏损	10,527,250.43	1,572,608.17	9,147,647.93	1,372,147.19
合计	13,001,280.00	1,980,573.41	12,236,728.47	1,860,141.77

16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程设备款	5,415,000.00	5,250,000.00
---------	--------------	--------------

17 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	备注	期末余额	期初余额
质押担保借款	(a)	29,020,000.00	30,810,000.00
抵押借款	(b)	8,240,000.00	8,700,000.00
保证借款	(c)	3,000,000.00	5,650,000.00
信用借款		2,000,000.00	-
合计		42,260,000.00	45,160,000.00

(a) 质押担保借款：截至 2018 年 6 月 30 日，质押担保借款余额为 29,020,000.00 元。该等借款包括：

- 本公司向江苏银行深圳分行借款本金为人 8,000,000.00 元，该等借款以本公司持有的注册商标专用权、专利权、著作权及少数股东深圳市光创投资有限公司持有的本公司的 200 万股权做为质押物，并由公司实际控制人蔡志国提供担保。借款期限为 2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 23 日止(即期限为 12 个月)，从提款后次月起，每月归还本金 24 万元，剩余本金在贷款到期日前一次清偿，按月结息。截至 2018 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 7,520,000.00 元。
- 本公司向深圳农村商业银行借款本金为人民币 3,000,000.00 元，该等借款以本公司少数股东梅州市宏英投资有限公司持有的本公司的 100 万股权作为质押物，并由公司的实际控制人蔡志国、本公司之控股子公司苏州微影激光技术有限公司、本公司之全资子公司湖北凯昌光电科技有限公司、本公司之全资子公司梅州市凯明电光源有限公司共同提供担保。借款期限为 2017 年 7 月 4 日至 2018 年 7 月 3 日止(即期限为 12 个月)，到期归还本金，按月结息。截至 2018 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 3,000,000.00 元。
- 本公司之全资子公司湖北凯昌光电科技有限公司向湖北孝昌农村商业银行借款为人民币 23,000,000.00 元，该等借款以本公司实际控制人蔡志国持有的本公司的 413 万股权，以及少数股东梅州市宏英投资有限公司持有的本公司的 687 万股权作为质押物，并由本公司的实际控制人蔡志国、本公司之控股子公司苏州微影激光技术有限公司、本公司之全资子公司梅州市凯明电光源有限公司，以及本公司少数股东梅州市宏英投资有限公司共同提供担保，借款期限为自 2017 年 2 月 4 日至 2018 年 2 月 3 日止(即期限为 12 个月)，按协议约定时间还款，剩余本金在贷款到期日前一次清偿，按月结息。2018 年 2 月 1 日，本公司同湖北孝昌农

村商业银行签订补充协议，该等借款期限延至 2019 年 2 月 3 日止。截至 2018 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 18,500,000.00 元。

(b) 抵押借款：截至 2018 年 6 月 30 日止，抵押借款余额为人民币 8,240,000.00 元。该等借款包括：

本公司之全资子公司湖北凯昌光电科技有限公司（以下简称“凯昌光电公司”）向湖北孝昌农村商业银行借款本金为人民币 9,200,000.00 元，该等借款以凯昌光电公司持有的国有土地使用权及厂房作为抵押物。借款期限为自 2016 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日止（即期限为 12 个月），按协议约定时间还款，剩余本金在贷款到期日前一次性清偿，按月结息，该等借款期限延至 2018 年 12 月 12 日止。截至 2018 年 6 月 30 日止，借款余额为人民币 8,240,000.00 元。

(c) 保证借款，截至 2018 年 6 月 30 日，剩余的保证借款余额为 3,000,000.00 元。该等借款包括：

本公司之控股子公司苏州微影激光技术有限公司向苏州银行股份有限公司斜塘支行借款本金为人民币 3,000,000.00 元，该等借款由本公司的实际控制人蔡志国和本公司以及本公司之全资子公司湖北凯昌光电科技有限公司共同提供担保。借款本金 2,000,000.00 元的期限为自 2017 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 15 日止（即期限为 12 个月），借款本金 1,000,000.00 元的期限为自 2017 年 9 月 21 日至 2018 年 9 月 20 日止（即期限为 12 个月），到期归还本金，按季结息。截至 2018 年 6 月 30 日止，借款本金余额为人民币 3,000,000.00 元。

(d) 信用借款，截至 2018 年 6 月 30 日，剩余信用借款余额为 2000,000.00 元。该等借款包括：

本公司之控股子公司苏州微影激光技术有限公司向交通银行股份有限公司姑苏支行借款本金 2,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 28 日止（即期限为 12 个月），到期归还本金，截至 2018 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,000,000.00 元。

18 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,625,796.46	29,914,378.30
应付工程款	133,225.16	174,150.00
合计	36,759,021.62	30,088,528.30

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市威力固电路板设备有限公司	4,900,000.00	未支付
合计	4,900,000.00	

19 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	2,788,192.95	1,122,724.85
合计	2,788,192.95	1,122,724.85

20 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,257,179.12	12,471,781.20	11,903,390.58	2,825,569.74
二、离职后福利-设定提存计划	96,836.46	1,079,765.82	1,086,292.13	90,310.15
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,354,015.58	13,551,547.02	12,989,682.71	2,915,879.89

(2) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,114,958.31	11,205,244.79	10,554,994.95	2,765,208.15
2、职工福利费	-	504,674.84	504,674.84	-
3、社会保险费	80,246.73	443,426.84	491,381.12	32,292.45
其中：基本医疗保险费	75,691.35	399,788.98	446,585.26	28,895.07
工伤保险费	2,385.12	17,658.28	18,516.44	1,526.96
生育保险费	2,170.26	25,646.71	25,946.55	1,870.42
其他保险	-	332.87	332.87	-
4、住房公积金	43,080.00	273,498.88	313,378.88	3,200.00
5、工会经费和职工教育经费	18,894.08	44,935.85	38,960.79	24,869.14
6、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,257,179.12	12,471,781.20	11,903,390.58	2,825,569.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	93,619.04	1,044,002.47	1,050,196.74	87,424.77
2、失业保险费	3,217.42	35,763.35	36,095.39	2,885.38
合计	96,836.46	1,079,765.82	1,086,292.13	90,310.15

21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,125,110.99	6,024,514.68
企业所得税	108,922.14	536,583.30
个人所得税	331,062.02	352,891.97
城市维护建设税	23,817.47	98,086.43
教育费附加	12,144.41	42,037.03
地方教育费附加	4,868.07	28,024.69
其他	125,001.70	123,162.71
合计	7,730,926.80	7,205,300.81

22 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,170.49	82,007.57
合计	20,170.49	82,007.57

23 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	10,694,995.48	4,173,030.71
合计	10,694,995.48	4,173,030.71

(2) 本公司本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	350,000.00	700,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	3,816,000.00	3,816,000.00
合计	4,166,000.00	4,516,000.00

25 长期借款

(1) 长款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,625,000.00	2,975,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	350,000.00	700,000.00
合计	2,275,000.00	2,275,000.00

(2) 本公司之全资子公司梅州市凯明电光源有限公司（以下简称“梅州凯明公司”）在中国银行梅州古州路支行本金 3,500,000.00 元借款，以梅州凯明公司持有的土地使用权作为抵

押物，由本公司以及本公司的实际控制人蔡志国共同提供担保。其中本金 3,500,000.00 元借款期限为 2016 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 11 日，为期 36 个月，按合同约定归还本金，按季结息，至 2018 年 6 月 30 日，剩余的借款金额为 2,625,000.00 元。

26 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁	5,996,190.22	7,603,492.58
减：一年内到期部分（附注六、25）	3,816,000.00	3,816,000.00
合计	2,180,190.22	3,787,492.58

27 递延收益

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助入项目	6,313,500.00		213,600.00	6,099,900.00	尚未投入项目
售后租回未确认递延收益	785,298.68		385,122.05	400,176.63	
合计	7,098,798.68	-	598,722.05	6,500,076.63	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	转入其他流动负债	期末余额	与资产相/与收益相
基于超大功率平行曝光灯的研发	183,500.00	-	153,600.00	-	29,900.00	与资产相关
3D 数字电影放映灯的研发及产业化	130,000.00	-	60,000.00	-	70,000.00	与资产相关
大面积高精度无掩膜光刻设备研发项目	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
合计	6,313,500.00	-	213,600.00	-	6,099,900.00	

28 股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,725,225.00	-	-	-	-	-	52,725,225.00

29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,129,925.86	-	-	43,129,925.86

30 其他综合收益

项目	期初余额	本期增减变动	期末余额
----	------	--------	------

		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-						-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	84,404.27		34,380.84				50,023.43
其中：外币财务报表折算差额	84,404.27		34,380.84				50,023.43
其他综合收益合计	84,404.27	-	34,380.84	-	-	-	50,023.43

31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,703,782.44	178,924.66	-	2,882,707.10

32 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	15,727,077.95	15,383,867.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,132,031.53	998,639.07
减：提取法定盈余公积	178,924.66	655,428.82
期末未分配利润	16,680,184.82	15,727,077.95

33 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,308,942.21	29,375,811.82	42,777,182.28	20,532,499.99
其他业务	1,811,880.80	480,883.13	709,223.62	693,160.66
合计	52,120,823.01	29,856,694.95	43,486,405.90	21,225,660.65

34 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	69,830.87	70,237.30
教育费附加	29,927.52	21,870.26
地方教育费附加	19,951.69	18,013.52
房产税	205,448.35	-
车船税	3,540.00	-
土地使用税	191,691.84	-
印花税	11,558.00	12,905.50

其他	-	2,159.64
合计	531,948.27	125,186.22

35 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	2,749,996.42	2,216,668.24
广告宣传费	446,215.86	1,561,953.72
折旧摊销费	23,675.49	42,482.58
行政办公费	897,859.93	827,786.36
业务招待费	202,283.78	225,902.53
运输费	525,876.18	758,973.86
其他	480,282.30	499,211.12
合计	5,326,189.96	6,132,978.41

36 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	4,477,111.46	4,754,233.79
行政办公费	1,957,332.61	2,866,058.80
折旧及摊销	1,843,218.10	1,776,283.30
研发支出	4,263,652.54	1,933,486.22
车辆费用	249,107.64	218,562.68
专业咨询服务费	948,837.81	658,723.72
其他	94,750.05	128,076.72
合计	13,834,010.21	12,335,425.23

37 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,907,558.40	2,366,096.28
减：利息收入	28,667.80	7,097.84
手续费	112,693.92	54,534.09
汇兑损益	45,933.61	-105,146.98
融资费用	59,364.32	14,717.00
合计	2,096,882.45	2,323,102.55

38 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	416,334.47	203,280.57
合计	416,334.47	203,280.57

39 资产处置收益

(1) 资产处置收益按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	70,111.17	-468.02	收益相关
合计	70,111.17	-468.02	70,111.17

(2) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。根据该通知，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该列报变更采用追溯重述。

40 其他收益

(1) 其他收益按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
增值税退税收入	373,705.72	98,838.54	收益相关
大面积高精度无掩膜光刻设备研发项目补助	173,600.00	1,089,934.78	与资产有关
基于超大功率平行曝光灯的研发及其他补助	-	106,800.00	与资产有关
研发专项资金补助	178,600.00	-	收益相关
科技创新委员会	300,000.00	300,000.00	收益相关
其他政府补助	198,760.00	-	收益相关
合计	1,224,665.72	1,595,573.32	-

41 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助 注(a)	211,000.00	928,492.00	211,000.00
其他	48,239.89	58,504.23	58,504.23
合计	259,239.89	986,996.23	269,504.23

注(a):政府补助

项目	本期发生数	上期金额	与资产相关 / 与收益相关
苏州高新区狮山街道科技创新奖金	10,000.00		收益相关
孝昌县经济开发区财税分局企业发展奖励资金	-	749,552.00	收益相关
深圳市宝安区经济促进局技术改造补助	-	102,940.00	收益相关
苏州高新区狮山街道办事处科技奖励、科技工作先进单位奖金	101,000.00	-	收益相关
增值税即增即退	-		收益相关

苏州高新区狮山街道经济中心国库高企奖励	100,000.00	-	收益相关
其他		76,000.00	收益相关
合计	211,000.00	928,492.00	

42 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	65,431.32	-	65,431.32
对外捐赠支出	-	50,000.00	-
其他	12,308.73	99,891.83	12,308.73
合计	77,740.05	149,891.83	77,740.05

43 所得税费用

(1) 所得税费用按项目列示

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	352,978.89	1,111,061.11
递延所得税费用	-98,156.64	-482,120.76
合计	254,822.25	628,940.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,535,039.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	230,255.91
子公司适用不同税率的影响	-157,627.79
调整以前期间所得税的影响	250,176.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,105.46
加计扣除影响	-179,395.23
未确认递延所得税影响	199,698.87
其他	-97,391.84
所得税费用	254,822.25

44 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-34,380.84	-110,455.60
合计	-34,380.84	-110,455.60

本公司之境外子公司外币财务报表折算为母公司本位币（人民币）产生的当期外币折算差额。

45 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	28,667.80	7,097.84
收到的与收益有关的政府补助等	848,360.00	1,327,330.54
收到的其他往来款等	22,598,222.59	58,504.23
合计	23,475,250.39	1,392,932.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他往来款	17,946,918.90	4,289,603.33
管理销售费用中付现支出	4,585,519.89	9,678,735.74
合计	22,532,438.79	13,968,339.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁租金	510,650.76	-

46 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,280,217.18	2,944,041.62

加： 资产 减值 准备	416,334.47	203,280.57
定资 产折 旧	4,345,635.37	2,160,688.48
投资性房地产摊销	14,298.84	14,298.84
无形资产摊销	702,044.03	969,668.20
长期待摊费用摊销	824,519.01	465,060.97
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)	-70,111.17	468.02
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	-	2,260,949.30
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)	-124,931.64	-482,120.76
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)	6,262,286.92	-7,959,015.46
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-19,746,057.46	-8,025,644.39
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	12,633,579.41	-9,369,375.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,537,814.96	-16,817,700.32
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,484,737.75	1,718,747.35
减：现金的期初余额	4,344,805.41	5,959,177.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,860,067.66	-4,240,430.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、 现金	1,484,737.75	1,718,747.35
其中： 库存 现金	12,459.26	21,663.91
随时 用于 支付 的银 行存 款	1,472,278.49	1,697,083.44
随时 用于 支付 的其 他货 币资 金	-	-
二、 现金 等价 物		
其中： 三个 月内 到期	-	-

的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,484,737.75	1,718,747.35
其中： 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物。

47 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
无形资产	9,656,332.16	用于抵押担保的资产

	产		
	固		
	定		
	资	39,366,157.06	用于抵押担
	产		保的资产
	合		
	计	49,022,489.22	

48 外币货币性项目

(1) 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	22,643.85	6.4078	145,097.26
元	14,322.37	0.8167	11,697.37
应收 账款			
其中： 美元	431,548.20	6.4078	2,765,274.56
元			-

元	3,353,793.64	0.8167	2,739,110.34
其他 应收 款			-
其 中： 美元	-	-	-
元	9,000.00	0.8167	7,350.48
应付 账款			
其 中： 美元	528,844.00	6.4078	3,388,726.58
元	2,998,407.69	0.8167	2,448,859.53
其他 应付 款			
元	575,277.59	0.8167	469,840.71

(2) 境外经营实体说明

本公司境外主要经营地为香港、美国，该等经营实体按其主要业务货币港币作为记账本位币。于 2018 年 6 月 30 日合并财务报表中包含的香港、美国子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2018 年 6 月 30 日公布的港币、美元对人民币的中间汇率，利润表项按照 2018 年 1-6 月、上期日平均汇率进行折算。

七 合并范围的变更

报告期内没有合并范围变更的情况

八 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
梅州市凯明电光源有限公司	梅州	梅州	研发、制造、销售：电光源产品及其零配件	100	-	通过设立投资方式取得的子公司
湖北凯昌光电科技有限公司	孝昌	孝昌	研发、制造、销售：电光源产品及零配件	100	-	同一控制下企业合并取得的子公司
凯世光电（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100	-	通过设立投资方式取得的子公司
凯世美洲有限公司	美国安大略市	美国安大略市	贸易	100	-	通过设立投资方式取得的子公司
苏州微影激光技术有限	苏州	苏州	激光、光学、光电设备的研发、组	58.33	-	同一控制下企业合并取

公司			装、测试、销售和相关技术服务；软件开发与销售			得的子公司
----	--	--	------------------------	--	--	-------

九 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收票据、应收账款、借款、应付票据、应付账款、应付债券等，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。

1 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

(a) 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港币、美元有关，除本公司的下属子公司以港币、美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为港币、美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。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	期初数
货币资金-美元	22,643.85	20,292.93
货币资金-港元	17,536.45	23,144.69
应收账款-美元	431,548.20	414,415.33
应收账款-港元	3,353,793.64	659,156.29
应收账款-欧元	-	3,960.00
预付款项-美元	-	-
预付款项-欧元	-	-
其他应收款-美元	-	53,802.83

其他应收款-港元	9,000.00	9,000.00
应付账款-美元	528,844.00	763,289.21
应付账款-港元	2,998,407.69	-
应付账款-欧元	-	3,960.00
预收款项-美元	-	-
其他应付款-港元	575,277.59	318,011.88

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(b) 外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		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
	对人民币升值 1%	-119,759.57	-119,759.57	-74,171.14	-74,171.14
	对人民币贬值 1%	119,759.57	119,759.57	74,171.14	74,171.14

(c) 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。

(2) 信用风险

2018年6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，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(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。

十 关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

本公司无需要披露母公司情况，最终控制方蔡志国。

2 本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3 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
蔡志国	实际控制人
深圳市光创投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
梅州市宏英投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东

北京和悟创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的股东
深圳市智富恒泰投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的股东
深圳市五株科技股份有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
梅州市志浩电子科技有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
东莞市五株电子科技有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
东莞市威力固电路板设备有限公司	实际控制人的其他近亲属控制的企业
钟惠良	董事、副总经理
赵玉梅	董事
简宁	董事
王斌	董事
黄小琳	监事
张智宇	监事
巨晨辉	监事
蔡松坚	副总经理
钟伟娟	董事会秘书、财务负责人
赖维忠	子公司梅州市凯明电光源有限公司法人

4 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(a) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市五株科技股份有限公司	采购材料	7,387.38	1,418.80
东莞市威力固电路板设备有限公司	采购材料	887,028.44	-
		894,415.82	1,418.80

(b) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市五株科技股份有限公司	销售商品	180,995.75	83,690.89
东莞市威力固电路板设备有限公司	销售商品	-	92,307.69
梅州市志浩电子科技有限公司	销售商品	990,453.03	610,227.21
东莞市五株电子科技有限公司	销售商品	1,675,713.16	886,589.74
		2,847,161.93	1,672,815.53

(2) 关联担保情况

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
蔡志国	3,000,000.00	2017/7/4	2018/7/3	否
蔡志国	2,000,000.00	2017/8/15	2018/8/15	否
蔡志国 梅州市宏英投资有限公司	8,700,000.00	2017/12/12	2018-12-12	否
蔡志国 梅州市宏英投资有限公司	18,500,000.00	2018/02/03	2019/02/03	否
梅州市宏英投资有限公司	1,000,000.00	2017/8/21	2018/9/20	否
蔡志国	3,500,000.00	2016/10/12	2019/10/11	否
蔡志国	15,000,000.00	2018/01/08	2020/01/04	否
蔡志国	237,300.00	2017/8/12	2019/8/12	否
合计	51,937,300.00			

(3) 关联方提供股权质押情况

质押人	质押权人	质押期起	质押期止	质押股 权数量
梅州市宏英投资有限公司	湖北孝昌农村商业银行	2017/7/4	2018/7/3	687 万
蔡志国				413 万
梅州市宏英投资有限公司	深圳农村商业银行	2017/7/4	2018/7/3	100 万
深圳市光创投资有限公司	江苏银行深圳科技支行	2017/3/1	2018/4/24	200 万
蔡志国	黄启敏	2018/1/8	2020/1/4	900 万

(4) 关联方关联方资金往来

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款：				
梅州市宏英投资有限公司	1,675,000.00	20,940,000.00	14,785,000.00	7,830,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,217,013.49	1,387,716.00

5 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
梅州市志浩电子科技有限公司	324,888.42	6,497.77	278,890.00	5,577.80
东莞市五株电子科技有限公司	7,125,733.76	142,514.68	5,936,420.00	118,728.40

深圳市五株科技股份有限公司	80,944.72	1,618.89	-	-
合计	7,531,566.90	150,631.34	6,215,310.00	124,306.20
其他应收款：				
张健青	-	-	3,000.00	60.00
合计	-	-	3,000.00	60.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
东莞市威力固电路板设备有限公司	7,581,300.00	6,543,800.00
深圳市五株科技股份有限公司	7,800.00	10,000.00
合计	7,589,100.00	6,553,800.00
预收款项：		
深圳市五株科技股份有限公司	-	51,285.00
合计	-	51,285.00
其他应付款：		
梅州市宏英投资有限公司	7,830,000.00	1,675,000.00
合计	7,830,000.00	1,675,000.00

十一 承诺及或有事项**1 重大承诺事项****经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,309,930.00	1,640,620.00
资产负债表日后第 2 年	720,000.00	1,285,400.00
资产负债表日后第 3 年	720,000.00	-
以后年度	540,000.00	-
合计	4,289,930.00	2,926,020.00

2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二 资产负债表日后事项

于 2018 年 5 月 28 日，深圳凯世光研股份有限公司（以下简称“甲方”）、刘康（以下简称“乙方”）签订协议，将深圳凯世光研股份有限公司持有凯世美州有限公司 100% 股权出售给刘康，协商确定本次股权转让对价为人民币 191.6 万元。截至财务报表报告日，由于甲、乙双方还未完成股权变更手续，凯世美州有限公司仍由深圳凯世光研股份有限公司实质控制，本次 2018 年 1-6 月财务报表将凯世美州有限公司列入合并报表范围。

十三 母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,690,326.08	100.00	1,135,333.59	2.00	55,554,992.49
其中：账龄分析法组合 注(a)	56,690,326.08	100.00	1,135,333.59	2.00	55,554,992.49
合并范围关联方组合 注(b)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	56,690,326.08	100.00	1,135,333.59	2.00	55,554,992.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,719,247.79	100.00	914,384.96	2.00	44,804,862.83
其中：账龄分析法组合 注(a)	45,719,247.79	100.00	914,384.96	2.00	44,804,862.83
合并范围关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	45,719,247.79	100.00	914,384.96	2.00	44,804,862.83

(a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	56,690,326.08	100.00	1,135,333.59	45,719,247.79	100.00	914,384.96
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-

3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	56,690,326.08	100.00	1,135,333.59	45,719,247.79	100.00	914,384.96

(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为 220,948.63 元。本期没有转回的坏账准备情况。

(3) 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 28,919,895.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 578,397.91 元

2 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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,291,353.70	100.00	17,611.62	0.33	5,273,742.08
其中：账龄分析法组合 注(a)	880,580.87	16.64	17,611.62	2.00	862,969.25
合并范围关联方组合 注(b)	4,410,772.83	83.36	-	-	4,410,772.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,291,353.70	100.00	17,611.62	0.33	5,273,742.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,251,747.06	100.00	21,010.02	0.40	5,230,737.04
其中：账龄分析法组合 注(a)	1,050,500.95	20.00	21,010.02	2.00	1,029,490.93
合并范围关联方组合 注(b)	4,201,246.11	80.00	-	-	4,201,246.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,251,747.06	100.00	21,010.02	0.40	5,230,737.04

(a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	880,580.87	100.00	17,611.62	1,050,500.95	100.00	21,010.02
合计	880,580.87	100.00	17,611.62	1,050,500.95	100.00	21,010.02

(b) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合并范围关联方组合	4,410,772.83	-	-	4,201,246.11	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期收回或转回坏账准备 3,398.40 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	383,866.00	931,398.20
往来及其他	4,907,487.70	4,320,348.86
合计	5,291,353.70	5,251,747.06

(4) 按欠款方归集的期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(%)	坏账准备期末余额
梅州市凯明电光源有限公司	子公司往来款	3,935,416.81	1 年以内	74.37	78,708.34
凯世光电(香港)有限公司	子公司往来款	475,356.02	1 年以内	8.98	9,507.12
深圳市老兵实业有限公司	押金	327,986.00	1 年以内	6.20	6,559.72
长江证券股份有限公司	单位往来	106,000.00	1 年以内	2.00	2,120.00
海峡广告会展有限责任公司	单位往来	91,958.49	1 年以内	1.74	1,839.17
合计		4,936,717.32		93.30	98,734.35

3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目名称	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
	84,715,576.22	-	84,715,576.22	84,715,576.22	-	84,715,576.22

--	--	--	--	--	--	--

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	51,679,664.22	-	-	51,679,664.22	-	-
	932,160.00	-	-	932,160.00	-	-
	4,103,752.00	-	-	4,103,752.00	-	-
	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-

	84,715,576.22	-	-	84,715,576.22	-	-

(3) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,074,617.55	33,618,113.48	42,813,208.72	28,147,224.94
其他业务	57,499.98	14,298.84	57,500.22	28,597.68
合计	45,132,117.53	33,632,412.32	42,870,708.94	28,175,822.62

十四 补充资料

(1) 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
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	211,000.00	政府一次性奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,500.16	
小计	181,499.84	
所得税影响额	22,875.51	
少数股东权益影响额（税后）	80,398.53	
合计	78,225.80	

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。

(2) 净资产收益率及每股收益

项目	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	0.9800	0.0215	0.0215
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.9200	0.0200	0.0200

深圳凯世光研股份有限公司

2018 年 8 月 20 日