



晶彩光电

NEEQ : 836785

福建晶彩光电科技股份有限公司

Brilliantopto Co., Limited



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年4月福建晶彩光电科技股份有限公司由黄水桥董事长主导完成的“智能无线远程LED显示屏控制传输装置”获得中国（上海）国际发明创新展览会金奖。



举世瞩目的第69届德国纽伦堡国际发明展在德国纽伦堡国际展览馆隆重举行。福建晶彩光电科技股份有限公司由黄水桥董事长主导完成的“一种LED显示屏引擎”发明专利获得第69届德国纽伦堡国际发明展的金

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	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义项目		释义
LED 显示屏	指	(LED Display) 电子显示屏, 是由 LED 模组组成, 通过红色、绿色和蓝色灯珠的亮灭来显示文字、图片、动画、视频等各种信息的显示屏幕。
LED	指	发光二极管, Light Emitting Diode 缩写, 是一种可以将电能转化为光能的半导体器件。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 半年报
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	福建晶彩光电科技股份有限公司监事会
股东大会	指	福建晶彩光电科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	福建晶彩光电科技股份有限公司章程
公开转让说明书	指	福建晶彩光电科技股份有限公司公开转让说明书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、晶彩光电、股份公司	指	福建晶彩光电科技股份有限公司

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。

公司负责人黄水桥、主管会计工作负责人蔡晓芬及会计机构负责人（会计主管人员）蔡晓芬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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建晶彩光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Brilliantopto Co., Limited
证券简称	晶彩光电
证券代码	836785
法定代表人	黄水桥
办公地址	泉州市鲤城区江南高新技术产业园紫洋路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄水桥
是否通过董秘资格考试	否
电话	0595-28059958
传真	0595-28059911
电子邮箱	info@brilliantopto.com
公司网址	www.fjjcled.com
联系地址及邮政编码	泉州市鲤城区江南高新技术产业园紫洋路 1 号/362000
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	2015 年 9 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
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-3969 电子器件制造及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	LED 显示屏研发、生产、销售、安装、维护
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	68,552,160
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄水桥
实际控制人及其一致行动人	黄水桥

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	91350500569276722R	否
注册地址	泉州市鲤城区江南高新技术产业园紫洋路1号	否
注册资本（元）	68,552,160	是

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	43,644,058.94	55,877,241.73	-21.89%
毛利率	21.43%	24.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,140,642.99	7,213,364.00	-42.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,549,191.78	5,862,207.37	-39.46%
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）	5.09%	10.68%	-
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）	4.37%	8.68%	-
基本每股收益	0.071	0.20	-64.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,657,774.50	162,318,044.11	-17.04%
负债总计	51,288,357.60	83,089,270.20	-38.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,369,416.90	79,228,773.91	5.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.39	-12.23%
资产负债率（母公司）	35.71%	50.00%	-
资产负债率（合并）	38.08%	51.18%	-
流动比率	2.63	1.99	-
利息保障倍数	14.44	23.01	-

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	-3,291,216.69	-5,786,904.96	43.13%
应收账款周转率	0.56	0.90	-
存货周转率	1.34	2.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.04%	-2.45%	-
营业收入增长率	-21.89%	19.24%	-
净利润增长率	-42.60%	110.16%	-

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	68,552,160	57,126,800	20%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司自成立以来始终致力于 LED 显示屏的研发、生产和销售，是一家 LED 显示屏应用产品的系统方案提供商。公司具备一套完整的产品研发、测试、生产、销售、安装、售后服务流程和制度安排，这套完整的经营体系为公司在 LED 显示屏行业的快速发展奠定了基础。公司自成立以来，发展迅速，在研发成果储备、通用型产品批量生产及定制化生产和产品多渠道销售方面积累了丰富的丰富经验，形成了较强的营销能力和良好的品牌效应，在 LED 行业内具有一定的知名度。

公司通过直销和代理销售两种方式将产品销售给客户。公司在 LED 显示屏行业具有良好口碑，拥有稳定的客户群体和经销商。通过多年对 LED 显示屏细分行业的专注，公司在新型显示屏设计、3D 全彩显示屏研发等各方面积累了丰富的丰富经验，通过向不同需求的用户提供单基色、双基色、全彩色的显示屏、模组、单元板实现盈利。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司实现营业收入 43,644,058.94 元，受公司全资子公司泉州中天晶彩光电科技有限公司影响，营业收入较上年同期下降 21.89%，实现净利润 4,140,642.99 元，较上年同期下降 42.60%。主要原因：全资子公司泉州中天晶彩光电科技有限公司受厂房搬迁的影响，截止到本报告期末未正常生产和经营，导致业绩下滑。

产品售价下调影响，主要材料采购成本较高，利润下降。子公司产品差异化订单减少，常规化产品销售较多，导致利润较低。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 134,657,774.50 元，总负债为 51,288,357.60 元，资产负债率为 38.08% 较期初下降，净资产为 83,369,416.90 元较期初增加。

三、 风险与价值

报告期内，公司经营风险未发生变化，同时公司积极采取应对措施，消化、降低各风险对公司经营的影响。具体如下：

1、实际控制人不当控制的风险 公司控股股东和实际控制人黄水桥先生持有公司 78.35%的股份，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层福建晶彩光电科技股份有限公司的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、行业竞争加剧风险 随着 LED 显示屏应用领域新品的研发，以及新的需求市场和应用环境的突破，国内显示屏企业正面临新的市场机遇。户外广告传媒、室内小间距、创意显示屏、裸眼 3D 显示屏，大数据控制显示等新的细分市场成为 LED 显示屏企业新增长点，也是目前产品利润率较高的市场。若公司不能持续在新工艺技术、新产品研发、运营管理、品牌等方面保持优势，未来市场竞争的加剧可能会限

制本公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。

应对措施：

针对上述风险，公司将加大新工艺技术、新产品研发力度，不断挖掘新的增长点，寻找新的市场机遇，提高公司的盈利水平和行业地位。

3、公司治理风险 股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，股份公司成立虽然有一定时间，各项管理、控制制度的执行已经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系在生产、经营过程中需要进一步完善。未来随着公司的发展，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立后，公司尚存在一定内部治理风险。

应对措施： 针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、应收账款金额较大风险

截至 2018 年 6 月 30 日应收账款金额为 70,087,499.79 元。占资产总额的比例为 52.05%。公司应收账款金额较大主要原因是：公司有的客户的结算账期为 6 个月，工程结算款帐期也相对较长。造成应收账款金额较大，存在着一定的风险。

针对上述风险，将密切关注客户的信用状态情况，适时调整公司的信用政策，加大账龄较长应收账款的催收力度，力争将应收款项坏账风险降到最低。

5、重大供应商依赖风险

公司截至 2018 年 6 月 30 日对前五大供应商采购占总采购成本的比例为 68.86%，对第一大供应商湖南东旭德来电子科技有限公司、材料采购金额占总采购成本的比例为 24.30%，公司存在对供应商依赖风险。

应对措施：公司将充分发挥光电行业地域优势，提高原材料议价能力，通过备选供应商、定期筛选市场上性价比高的供应商等方式，进一步拓展公司的供应商范围，完善供应商甄选体系，扩大上下游影响力，从而增加公司对上下游的溢价能力，减少公司受上游行业波动的影响。

四、 企业社会责任

1、响应国家产业政策，积极开展科技创新，将传统的营销与互联网有机结合。

2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	0	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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000.00	5,000,000.00
合计	30,000,000.00	5,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人員均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或

参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个人和连带的法律责任。

报告期内，以上承诺事项正常履行

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	3,193,000.00	2.37%	票据保证金
固定资产	抵押	5,908,881.61	4.39%	融资租赁
总计	-	9,101,881.61	6.76%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	0	2	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

已执行。

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	21,234,148	37.17%	7,036,828	28,270,976	41.24%
	其中：控股股东、实际控制人	8,864,218	15.52%	4,562,842	13,427,060	19.59%
	董事、监事、高管	8,864,218	15.52%	4,562,842	13,427,060	19.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,892,652	62.83%	4,388,532	40,281,184	58.76%
	其中：控股股东、实际控制人	35,892,652	62.83%	4,388,532	40,281,184	58.76%
	董事、监事、高管	35,892,652	62.83%	4,388,532	40,281,184	58.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		57,126,800	-	11,425,360	68,552,160	-
普通股股东人数		85				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄水桥	44,756,870	8,951,374	53,708,244	78.3465%	40,281,184	13,427,060
2	黄水泽	3,478,880	695,776	4,174,656	6.0898%	0	4,174,656
3	福建省毓能投资顾问有限公司	2,525,500	505,100	3,030,600	4.42%	0	3,030,600
4	曹福昌	669,500	327,460	996,960	1.45443%	0	996,960
5	杜爱龙	619,000	123,800	742,800	1.0836%	0	742,800
合计		52,049,750	10,603,510	62,653,260	91.39433%	40,281,184	22,372,076
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 控股股东黄水桥与黄水泽是兄弟，其他股东和前两个股东无任何关系。							

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

截至 2018 年 6 月 30 日，自然人股东黄水桥持有公司 78.35%股权，为公司控股股东和实际控制人。

黄水桥，男，1980 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 1 月，毕业于四川大学会计学专业，取得本科学历。黄水桥先生担任的社会职务包括政协福建省泉州市鲤城区第八届、第九届委员会委员、中共泉州市鲤城区委员会优秀人才、泉州市鲤城区电子信息产业领军人才、泉州市鲤城区科技工作先进个人、中国企业创新杰出人物、福建省 LED 产业技术创新战略联盟理事长、泉州市 LED 产业技术创新战略联盟理事长、泉州市科技创新联合会和泉州市光电行业协会常务副会长。2004 年 5 月至 2006 年 10 月，供职于新疆库尔勒恒峰石材厂，任法定代表人，2008 年 7 月至 2013 年 6 月，供职于泉州晶彩光电有限公司，任执行董事，2011 年 2 月至 2015 年 8 月 17 日供职于福建晶彩光电科技股份有限公司任董事长、总经理。目前担任股份公司董事长、总经理、董事会秘书。

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
黄水桥	董事长、董事、董事会秘书	男	1980.11.05	本科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
黄延生	董事、副总经理	男	1980.05.15	本科	2015年8月18日至2018年8月17日	是
蔡晓芬	董事、财务负责人	女	1974.06.17	大专	2015年8月18日至2018年8月17日	是
王红梅	董事	女	1983.10.26	中专	2015年8月18日至2018年8月17日	是
张哑芬	董事	女	1983.06.15	本科	2017年5月20日至2018年8月18日	是
林华进	监事	男	1988.04.22	高中	2016年5月20日至2018年8月18日	是
张雅芬	监事会主席	女	1987.01.17	中专	2015年8月18日至2018年8月17日	是
黄志明	监事	男	1992.07.21	中专	2015年8月18日至2018年8月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

黄水桥先生和王红梅女士为夫妻关系外, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(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
黄水桥	董事长、董事、董事会秘书	44,756,870	8,951,374	53,708,244	78.35%	0
合计	-	44,756,870	8,951,374	53,708,244	78.35%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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	12	12
生产人员	142	146
销售人员	48	43
技术人员	27	27
财务人员	4	5
员工总计	233	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	1
硕士	4	3
本科	40	36
专科	52	47
专科以下	131	146
员工总计	233	233

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：

报告期内，公司员工人数与去上年度持平， 公司对新员工进行统一的入职培训，再由各部门根据岗位需要进行相应的岗前、岗中培训；同时公司也引进外部专业培训师进行专项培训，如公司管理层的执行力培训、营销队伍的团队建设培训、外贸部门的客户开发培训等等。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张荣耀	研发部经理	0
林宗武	品管部经理	0

核心人员的变动情况：

无变动

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	五（一）	6,269,810.13	17,923,502.41
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	70,087,499.79	76,178,117.56
预付款项	五（三）	15,508,285.35	26,811,002.07
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	852,474.67	821,540.15
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	25,312,021.10	25,999,833.58
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	5,561,643.35	4,648,160.44
流动资产合计		123,591,734.39	152,382,156.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五（七）	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（八）	10,022,577.84	8,933,491.96
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五（九）	943,462.27	902,395.94
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		11,066,040.11	9,935,887.90
资产总计		134,657,774.50	162,318,044.11
流动负债：			
短期借款	五（十）	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十一）	33,466,151.56	62,434,204.15
预收款项	五（十二）	5,962,811.55	5,399,766.13
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十三）	1,017,832.28	924,120.11
应交税费	五（十四）	1,323,357.35	2,831,738.38
其他应付款	五（十五）	242,547.00	168,817.56
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		47,012,699.74	76,758,646.33
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五（十六）	4,275,657.86	6,330,623.87
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		4,275,657.86	6,330,623.87
负债合计		51,288,357.60	83,089,270.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十七）	68,552,160.00	57,126,800.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（十八）	1,075,820.85	1,075,820.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（十九）	3,268,783.23	3,268,783.23
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十）	10,472,652.82	17,757,369.83
归属于母公司所有者权益合计		83,369,416.90	79,228,773.91
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		83,369,416.90	79,228,773.91
负债和所有者权益总计		134,657,774.50	162,318,044.11

法定代表人：黄水桥

主管会计工作负责人：蔡晓芬

会计机构负责人：蔡晓芬

（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		6,088,003.60	17,699,980.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一（一）	52,075,940.37	66,096,891.03
预付款项		11,882,479.13	22,454,187.79
其他应收款	十一（二）	1,540,406.59	748,852.80
存货		22,638,300.40	17,685,898.95
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,867,673.85	3,713,910.10
流动资产合计		99,092,803.94	128,399,721.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一（三）	15,180,000.00	13,927,300.72
投资性房地产		0	0
固定资产		5,075,793.45	5,567,608.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		524,079.50	629,294.44
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		20,879,872.95	20,224,203.37
资产总计		119,972,676.89	148,623,924.79
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		27,128,147.82	55,941,759.97
预收款项		4,599,824.76	3,896,613.52
应付职工薪酬		822,768.90	822,339.31
应交税费		434,958.29	2,077,731.41
其他应付款		581,833.00	249,603.56
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		38,567,532.77	67,988,047.77
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		4,275,657.86	6,330,623.87
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		4,275,657.86	6,330,623.87
负债合计		42,843,190.63	74,318,671.64
所有者权益：			
股本		68,552,160.00	57,126,800.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,075,820.85	1,075,820.85
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		3,268,783.23	3,268,783.23
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,232,722.18	12,833,849.07
所有者权益合计		77,129,486.26	74,305,253.15
负债和所有者权益合计		119,972,676.89	148,623,924.79

法定代表人：黄水桥

主管会计工作负责人：蔡晓芬

会计机构负责人：蔡晓芬

(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	五（二十一）	43,644,058.94	55,877,241.73
其中：营业收入		43,644,058.94	55,877,241.73
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		39,377,604.16	48,999,253.45
其中：营业成本		34,291,454.39	41,951,476.76
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十二）	296,308.36	507,391.06
销售费用	五（二十三）	1,546,358.24	1,924,216.78
管理费用	五（二十四）	1,764,285.83	1,887,104.17
研发费用	五（二十五）	1,267,805.74	2,136,619.62
财务费用	五（二十六）	327,699.48	397,747.73
资产减值损失	五（二十七）	-116,307.88	194,697.33
加：其他收益	五（二十八）	311,000.00	0
投资收益（损失以“—”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,577,454.78	6,877,988.28
加：营业外收入	五（二十九）	390,744.00	1,592,000.00
减：营业外支出	五（三十）	5,031.19	2,043.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,963,167.59	8,467,944.91
减：所得税费用	五（三十一）	822,524.60	1,254,580.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,140,642.99	7,213,364.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,140,642.99	7,213,364.00
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,140,642.99	7,213,364.00
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,140,642.99	7,213,364.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,140,642.99	7,213,364.00
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.071	0.20
（二）稀释每股收益		0.073	0.20

法定代表人：黄水桥

主管会计工作负责人：蔡晓芬

会计机构负责人：蔡晓芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一 (四)	29,981,277.59	46,185,117.28
减：营业成本	十一 (四)	23,856,664.73	34,841,846.18
税金及附加		273,531.51	479,764.25
销售费用		1,422,895.28	1,698,493.15
管理费用		1,037,861.00	1,364,998.09
研发费用		1,267,805.74	2,136,619.62
财务费用		367,865.66	408,173.14
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-701,432.95	2,043.43
加：其他收益		311,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,767,086.62	5,253,179.42
加：营业外收入		390,744.00	1,592,000.00
减：营业外支出		31.19	2,043.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,157,799.43	6,843,136.05
减：所得税费用		333,566.32	791,057.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,824,233.11	6,052,078.16
（一）持续经营净利润		2,824,233.11	6,052,078.16
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,824,233.11	6,052,078.16

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	1.64
（二）稀释每股收益		0.04	1.64

法定代表人：黄水桥

主管会计工作负责人：蔡晓芬

会计机构负责人：蔡晓芬

（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		57,647,912.64	56,408,050.65
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		76,513.01	193,085.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	5,288,600.70	10,974,181.46
经营活动现金流入小计		63,013,026.35	67,575,317.69
购买商品、接受劳务支付的现金		53,162,031.11	57,571,727.39
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,722,835.30	5,017,775.20
支付的各项税费		4,762,601.87	5,444,835.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	3,656,774.76	5,327,884.28
经营活动现金流出小计		66,304,243.04	73,362,222.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,291,216.69	-5,786,904.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,548,398.00	349,900.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		4,548,398.00	349,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,548,398.00	-349,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,001,285.18
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	0	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	9,101,285.18
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,600.90	327,184.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	2,288,190.17	950,155.84
筹资活动现金流出小计		7,433,791.07	8,877,340.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,433,791.07	223,944.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,787.76	-6,469.43
五、现金及现金等价物净增加额		-10,279,193.52	-5,919,329.99
加：期初现金及现金等价物余额		13,356,003.65	10,105,881.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,076,810.13	4,186,551.50

法定代表人：黄水桥

主管会计工作负责人：蔡晓芬

会计机构负责人：蔡晓芬

（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		49,856,594.78	47,580,032.07
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		5,745,772.46	11,131,512.81
经营活动现金流入小计		55,602,367.24	58,711,544.88
购买商品、接受劳务支付的现金		50,171,149.88	47,562,660.14
支付给职工以及为职工支付的现金		4,169,312.41	4,377,698.15
支付的各项税费		3,939,611.75	4,837,929.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,567,604.45	5,287,444.54
经营活动现金流出小计		61,847,678.49	62,065,731.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,245,311.25	-3,354,186.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,700	277,000.00
投资支付的现金		1,252,699.28	1,156,242.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,554,399.28	1,433,242.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,554,399.28	-1,433,242.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,001,285.18
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	9,101,285.18
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,600.90	327,184.94
支付其他与筹资活动有关的现金		2,288,190.17	950,155.84
筹资活动现金流出小计		7,433,791.07	8,877,340.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,433,791.07	223,944.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,976.79	-2,792.09
五、现金及现金等价物净增加额		-10,237,478.39	-4,566,276.65
加：期初现金及现金等价物余额		13,132,481.99	8,491,123.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,895,003.60	3,924,846.99

法定代表人：黄水桥

主管会计工作负责人：蔡晓芬

会计机构负责人：蔡晓芬

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

(二) 附注事项详情

福建晶彩光电科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

福建晶彩光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系于2011年2月23日注册成立的晶彩(福建)光电有限公司, 2015年8月18日, 晶彩(福建)光电有限公司整体变更为本公司。公司于2016年3月14日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准(股转系统函[2016]2164号)在全国中小企业股份转让系统挂牌转让, 转让方式为集合竞价, 挂牌时公司股份总额为2,018万股。公司现股份总额为6,855.216万股。

公司注册地址及办公地址均为福建省泉州市鲤城区江南高新技术产业园紫洋路1号

公司法人代表人: 黄水桥

公司统一社会信用代码：91350500569276722R

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业计算机、通信及其他电子器件制造业，主营业务为 LED 显示屏的研发、生产、销售和安装及后期维护业务。

公司经批准的经营范围：研发、生产、销售、安装、维护:LED 系列产品及配件、太阳能系列产品及配件、OLED 系列产品、电子设备及配件、办公设备、安防监控设备、智能器材;各种电子产品的进出口。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司本期合并范围较上期未发生变化，公司子公司情况详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的

值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额与按账龄组合计提的坏账准备孰高原则确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备
关联方及备用金组合	应收股东及合并范围内关联方款项、日常经营用备用金不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法（全月一次加权平均法）确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表

决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	19.00—9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费

用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工

薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入

企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品收入具体确认原则：商品发出并经已经对方验收时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为

递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号对本公司无影响。

2、会计估计变更的说明

本报告期内无需要披露的会计估计变更说明。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳	16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

注：根据财政部和税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起公司销售产品的增值税由 17%变更为 16%。

本公司为高新技术企业（证书编号：GR201635000262，发证时间 2016 年 12 月 1 日，有效期为三年），适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	283,873.63	380,429.04
银行存款	175,124.99	7,651,970.18
其他货币资金（注）	5,810,811.51	9,891,103.19
合 计	6,269,810.13	17,923,502.41

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额为 3,242,472.51 元，定期存款为 2,568,339.00 元。

（二）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	70,087,499.79	76,178,117.56
合 计	70,087,499.79	76,178,117.56

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,210,714.67	100.00	5,123,214.88	7.31
账龄组合	75,210,714.67	100.00	5,123,214.88	7.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	75,210,714.67	100.00	5,123,214.88	7.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	81,420,455.03	100.00	5,242,337.47	6.44
账龄组合	81,420,455.03	100.00	5,242,337.47	6.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	81,420,455.03	100.00	5,242,337.47	6.44

按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	58,510,037.44	77.79	2,925,501.88	63,407,370.16	77.88	3,170,368.51
1 至 2 年	13,332,526.34	17.73	1,333,252.63	15,693,227.66	19.27	1,569,322.77
2 至 3 年	3,063,310.66	4.07	612,662.13	2,019,909.38	2.48	403,981.87
3 至 4 年	43,374.40	0.06	13,012.32	256,548.00	0.32	76,964.40
4 至 5 年	45,359.83	0.06	22,679.92	43,399.83	0.05	21,699.92

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
5 年以上	216,106.00	0.29	216,106.00			
合 计	75,210,714.67	100.00	5,123,214.88	81,420,455.03	100.00	5,242,337.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,373,315.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,705,524.04 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,842,522.85	70.00	25,378,559.99	94.66
1 至 2 年	3,889,694.27	25.00	1,432,442.08	5.34
3 年以上	776,068.23	5.00		
合 计	15,508,285.35	100.00	26,811,002.07	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,531,584.83 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.58%。

(四) 其他应收款

1、按类别列示的其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	900,654.23	100.00	48,179.56	5.35
账龄组合	900,654.23	100.00	48,179.56	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	900,654.23	100.00	48,179.56	5.35

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	866,905.00	100.00	45,364.85	5.23

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账龄组合	866,905.00	100.00	45,364.85	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	866,905.00	100.00	45,364.85	5.23

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	860,262.23	95.52	43,013.11	826,513.00	95.34	41,325.65
1 至 2 年	29,119.50	3.23	2,911.95	40,392.00	4.66	4,039.20
2 至 3 年	11,272.50	1.25	2,254.50			
合 计	900,654.23	100.00	48,179.56	866,905.00	100.00	45,364.85

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业务保证金及单位往来	859,268.00	790,392.00
应收增值税出口退税	41,386.23	76,513.00
合 计	900,654.23	866,905.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	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 (%)	坏账准备余额
银领融资租赁（上海）有限公司	非关联方	业务保证金及单位往来	750,000.00	1 年以内	83.27	37,500.00
应收出口退税款(增值税)	非关联方	应收增值税出口退税	41,386.23	1 年以内	4.60	2,069.31
北京东鹏资产评估事务所	非关联方	业务保证金及单位往来	30,000.00	1 年以内	3.33	1,500.00
泉州市聋哑学校	非关联方	业务保证金及单位往来	29,119.50	1-2 年	3.23	2,911.95
中国发明协会	非关联方	业务保证金及单位往来	26,000.00	1 年以内	2.89	1,300.00
合 计			876,505.73		97.32	45,281.26

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,435,803.10		6,435,803.10	14,307,998.51		14,307,998.51

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	17,962,765.18		17,962,765.18	9,261,455.70		9,261,455.70
在产品	913,452.82		913,452.82	2,430,379.37		2,430,379.37
合 计	25,312,021.10		25,312,021.10	25,999,833.58		25,999,833.58

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
暂估待抵扣进项税	5,561,643.35	4,648,160.44
预缴税款		
合 计	5,561,643.35	4,648,160.44

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
其中：按成本计量的	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项 目	期末余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值		
福建泉州先科光电技术研究院有限公司	100,000.00		100,000.00	10.00	
合 计	100,000.00		100,000.00	10.00	

(八) 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,670,566.61	1,011,620.51	887,062.39	13,569,249.51
2. 本期增加金额	1,839,303.67		6,700.00	1,846,003.68
(1) 购置	1,839,303.67		6,700.00	1,846,003.68
3. 本期减少金额				
(1) 报废				
4. 期末余额	13,509,870.28	1,011,620.51	893,762.39	15,415,253.18
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,503,411.90	560,606.25	571,739.40	4,635,757.55
2. 本期增加金额	583,663.09	96,103.92	77,150.78	756,917.79
(1) 计提	583,663.09	96,103.92	77,150.78	756,917.79
3. 本期减少金额				

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
(1) 报废				
4. 期末余额	4,087,074.99	656,710.17	648,890.18	5,392,675.34
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	9,422,795.29	354,910.34	244,872.21	10,022,577.84
2. 期初账面价值	8,167,154.71	451,014.26	315,322.99	8,933,491.96

(九) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
其中：资产减值准备	943,462.27	5,171,394.44	902,395.94	5,287,702.27
合 计	943,462.27	5,171,394.44	902,395.94	5,287,702.27

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		
质押借款（注）	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：本公司于 2018 年 3 月 19 日与兴业银行股份有限公司泉州分行签订《流动资金借款合同》，借入用于采购原材料的流动资金贷款 1,000,000.00 元，固定利率 6.3075%，借款期限为 2018 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 18 日。本公司以本公司持有的实用新型专利作为质押提供质押担保，王红梅及本公司股东黄水桥、黄水泽为本公司本笔贷款提供保证担保。

本公司于 2018 年 3 月 19 日与兴业银行股份有限公司泉州分行签订《流动资金借款合同》，借入用于采购原材料的流动资金贷款 4,000,000.00 元，固定利率 6.3075%，借款期限为 2018 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 18 日。本公司以本公司持有的实用新型专利作为质押提供质押担保，王红梅及本公司股东黄水桥、黄水泽为本公司本笔贷款提供保证担保。

(十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	9,255,376.00	16,020,921.02
应付账款	24,210,775.56	46,413,283.13
合 计	33,466,151.56	62,434,204.15

1、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,255,376.00	16,020,921.02
合 计	9,255,376.00	16,020,921.02

2、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,914,396.14	44,070,072.11
1 至 2 年（含 2 年）	826,407.17	2,057,167.33
2 至 3 年（含 3 年）	336,392.93	202,307.45
3 年以上	133,579.32	83,736.24
合 计	24,210,775.56	46,413,283.13

（十二）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,579,592.22	5,049,565.04
1 至 2 年（含 2 年）	265,552.37	350,201.09
2 年以上	117,666.96	
合 计	5,962,811.55	5,399,766.13

（十三）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	924,120.11	4,700,739.30	4,607,027.13	1,017,832.28
二、离职后福利-设定提存计划		99,376.92	99,376.92	
合 计	924,120.11	4,800,116.22	4,706,404.05	1,017,832.28

2、 短期职工薪酬情况

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	892,683.31	4,606,765.59	4,484,599.02	1,014,849.88
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		40,756.91	40,756.91	
其中： 医疗保险费		35,907.08	35,907.08	
工伤保险费		2,410.77	2,410.77	
生育保险费		2,439.06	2,439.06	
4. 住房公积金		23,060.00	23,060.00	
5. 工会经费和职工教育经费	31,436.80	30,156.80	58,611.20	2,982.40
合 计	924,120.11	4,700,739.30	4,607,027.13	1,017,832.28

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

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		96,028.44	96,028.44	
2、失业保险费		3,348.48	3,348.48	
合 计		99,376.92	99,376.92	

(十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交增值税	454,494.13	664,912.65
企业所得税	824,993.7	2,102,744.80
城市维护建设税	22,175.86	22,130.82
教育费附加	12,596.23	15,807.73
印花税	3,863.35	19,267.15
个人所得税	5,234.08	6,875.23
合 计	1,323,357.35	2,831,738.38

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介服务费	140,000.00	48,500.00
其他	102,547.00	110,681.10
短期借款应付利息		9,636.46
合 计	242,547.00	168,817.56

(十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
车辆按揭贷款		
应付融资租赁款（注）	4,275,657.86	6,330,623.87
合 计	4,275,657.86	6,330,623.87

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	57,126,800.00		11,425,360.00			11,425,360.00	68,552,160.00

注：2018年5月18日，股东大会审议通过《福建晶彩光电科技股份有限公司2017年年度权益分派方案》：以公司总股本57,126,800.00股为基数，向全体股东每10股派红股2股。

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,075,820.85			1,075,820.85
合 计	1,075,820.85			1,075,820.85

注：详见本附注“五（二十一）”。

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,268,783.23			3,268,783.23
合 计	3,268,783.23			3,268,783.23

(二十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	17,757,369.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,757,369.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,140,642.99	
减：提取法定盈余公积		10%
转作股本的普通股股利	11,425,360.00	
期末未分配利润	10,472,652.82	

(二十一) 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
一、主营业务小计	40,511,146.29	31,344,784.55	52,551,816.72	39,070,294.87
单元板	20,249,710.69	16,445,705.78	21,044,119.50	16,263,157.24
模组	10,170,957.79	8,347,652.61	15,967,916.89	12,152,062.46
显示屏	10,090,477.81	6,551,426.16	15,539,780.33	10,655,075.17
二、其他业务小计	3,132,912.65	2,946,669.84	3,325,425.01	2,881,181.89
合 计	43,644,058.94	34,291,454.39	55,877,241.73	41,951,476.76

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,060.94	283,288.11
教育费附加	118,757.12	206,418.88
印花税	11,490.30	17,684.07
合 计	296,308.36	507,391.06

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	980,511.86	1,194,544.59
运杂费	161,519.05	316,323.65
办公费	24,851.94	13,555.91
差旅费	126,360.99	64,230.04
宣传费	235,897.20	318,306.89

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	17,217.20	17,255.70
合 计	1,546,358.24	1,924,216.78

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	754,333.38	601,459.01
折旧费	234,275.1	419,723.43
办公费	497,764.75	348,596.68
中介服务费	270,647.56	486,653.45
税费	1,384.25	24,519.63
其他	5,880.79	6,151.97
合 计	1,764,285.83	1,887,104.17

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	484,601.53	481,971.68
直接投入	666,048.58	1,563,506.38
折旧摊销	85,613.22	73,636.74
装备调试费	5,514.11	
其他费用	26,028.30	17,504.82
合 计	1,267,805.74	2,136,619.62

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	369,188.60	404,419.42
减：利息收入	19,357.94	66,994.11
汇兑损失		49,791.77
减：汇兑收益	29,583.81	
手续费支出	7,452.63	10,530.65
合 计	327,699.48	397,747.73

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-116,307.88	194,697.33
合 计	-116,307.88	194,697.33

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
鲤城财政补贴利息	78,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
鲤城财政局研发费用加计扣除奖励	193,000.00		与收益相关
鲤城财政局研发经费补助	40,000.00		与收益相关
合 计	311,000.00		——

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	390,744.00	1,592,000.00	
其他			
合 计	390,744.00	1,592,000.00	

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年福建省小微企业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2016 年扶持和服务企业奖励		600,000.00	与收益相关
专利资助资金		5,000.00	与收益相关
2016 年科技小巨人领军企业研发费等奖励		343,000.00	与收益相关
专利补助金		14,000.00	与收益相关
专利补助金		30,000.00	与收益相关
大数据信息智能显示系统联合研发		300,000.00	与收益相关
鲤城财政局专项资金项目计划经费补贴	180,000.00		与收益相关
鲤城财政局知识产权专项经费补贴	100,000.00		与收益相关
鲤城区商务局出口退税无纸化改革补助	744.00		与收益相关
鲤城财政局 2017 年知识产权项目	110,000.00		与收益相关
合 计	390,744.00	1,592,000.00	——

(三十) 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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产报废损失			
税费及滞纳金	5,031.19	2,043.37	5,031.19
合 计	5,031.19	2,043.37	5,031.19

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	863,590.93	1,303,050.89

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-41,066.33	-48,469.98
合 计	822,524.60	1,254,580.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,963,167.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,475.14
适用不同税率的影响	180,536.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,774.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,366.23
所得税可抵扣项目加计扣除的影响	-142,628.15
所得税费用	822,524.60

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,288,600.7	10,974,181.46
其中：承兑保函保证金收回	4,567,498.76	9,583,925.00
财政补助	701,744.00	1,292,000.00
利息收入	19,357.94	66,994.11
其他往来款		31,262.35
支付其他与经营活动有关的现金	3,656,774.76	5,327,884.28
其中：履约保证金	3,193,000.00	4,629,524.50
备用金及费用支出	421,122.13	683,625.13
其他往来款	35,200.00	4,204.00
财务费用——手续费	7,452.63	10,530.65

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		4,100,000.00
其中：收回代付股东个人股息红利所得税		
融资租赁本金		4,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,288,190.17	950,155.84
其中：代付股东个人股息红利所得税		
车贷款及融资租赁租金	2,288,190.17	950,155.84

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,140,642.99	7,213,364.00
加：资产减值准备	-116,307.88	194,697.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	756,917.79	726,544.52
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		253,926.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	151,388.66	333,654.37
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）	-41,066.33	-48,469.98
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）	687,812.48	7,878,806.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,478,707.85	-16,485,435.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,349,312.25	-5,853,992.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,291,216.69	-5,786,904.96
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	3,076,810.13	4,186,551.50
减：现金的期初余额	13,356,003.65	10,105,881.49
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	-10,279,193.52	-5,919,329.99

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,076,810.13	13,356,003.65
其中：库存现金	283,873.63	380,429.04
可随时用于支付的银行存款	175,124.99	7,651,970.18
可随时用于支付的其他货币资金	2,617,811.51	5,323,604.43
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	3,076,810.13	13,356,003.65

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金（注 1）	3,193,000.00	票据保证金
固定资产（注 2）	5,908,881.61	融资租赁
合 计	9,101,881.61	

注 1：受限的其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

注 2：系与售后回租融资租赁相关的固定资产，相关资产本期末原值 9,941,691.42 元，累计折旧 4,032,809.81 元。

(三十五) 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	21,946.98	6.6166	145,214.39
应收账款			
其中：美元	875,780.41	6.6166	5,794,688.65
预收款项			
其中：美元	426,786.3	6.6166	2,823,874.25
欧元	615.08	7.6515	4,706.28

(三十六) 政府补助

本公司本期确认的可收到政府补助金额合计 701,744.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 701,744.00 元。

本期计入损益金额	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
鲤城财政补贴利息	78,000.00	其他收益
鲤城财政局研发费用加计扣除奖励	193,000.00	其他收益
鲤城财政局研发经费补助	40,000.00	其他收益
鲤城财政局专项资金项目计划经费补贴	180,000.00	营业外收入
鲤城财政局知识产权专项经费补贴	100,000.00	营业外收入
鲤城区商务局出口退税无纸化改革补助	744.00	营业外收入
鲤城财政局 2017 年知识产权项目	110,000.00	营业外收入
合 计	701,744.00	—

六、合并范围的变动

本期合并范围较上期未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
泉州中天晶彩光电科技有限公司	泉州	泉州市	LED 显示屏生产销售	100.00	设立
英菲森（深圳）光电科技有限公司	深圳	广东深圳	LED 显示屏生产销售	100.00	设立

八、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为黄水桥先生。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
黄水泽	股东	
王红梅	董事、实际控制人黄水桥之配偶	
黄延生	董事、副总经理	
张哑芬	董事、副总经理	
蔡晓芬	董事、财务负责人	
张雅芬	监事会主席	
林华进	监事	
黄志明	职工代表监事	
福建省毓能投资顾问有限公司	股东	91350504MA344FHPX5
福建泉州先科光电技术研究院有限公司	实际控制人黄水桥担任董事的公司	91350500070869713T

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	主债务到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄水桥、黄水泽、王红梅	本公司	4,000,000.00	2018-03-19	2019-03-18	2020-03-02	否
	本公司	1,000,000.00	2018-03-19	2019-03-18	2020-03-08	否
黄水桥、王红梅	本公司	5,525,000.00	2016-06-29	2019-06-29	2021-06-29	否
黄水桥、王红梅	本公司	5,000,000.00	2017-06-01	2019-06-01	2021-06-01	否

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	30.5 万	36.09 万

（五）关联方应收应付款项

截止本报告期末无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，无应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	55,523,693.45	70,250,648.11
合 计	55,523,693.45	70,250,648.11

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	55,523,693.45	100.00	3,447,753.08	6.62
账龄组合	55,523,693.45	100.00	3,447,753.08	6.62
合 计	55,523,693.45	100.00	3,447,753.08	6.62

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,250,648.11	100.00	4,153,757.08	5.91
账龄组合	70,250,648.11	100.00	4,153,757.08	5.91
合 计	70,250,648.11	100.00	4,153,757.08	5.91

按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	46,982,039.73	84.62	2,349,101.99	58,407,203.34	83.15	2,920,360.17
1 至 2 年	7,837,316.93	14.11	783,731.69	11,571,886.37	16.47	1,157,188.64
2 至 3 年	480,478.39	0.87	96,095.68	52,592.40	0.07	10,518.47
3 年以上	223,858.40	0.40	218,823.72	218,966.00	0.31	65,689.80
合 计	55,523,693.45	100.00	3,447,753.08	70,250,648.11	100.00	4,153,757.08

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,533,928.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,250,453.82 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,586,516.84	100.00	46,110.25	2.91
账龄组合	1,586,516.84	100.00	46,110.25	2.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,586,516.84	100.00	46,110.25	2.91

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	790,392.00	100.00	41,539.20	5.26
账龄组合	790,392.00	100.00	41,539.20	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	790,392.00	100.00	41,539.20	5.26

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,546,124.84	97.45	40,943.8	750,000.00	94.89	37,500.00
1 至 2 年	29,119.50	1.84	2,911.95	40,392.00	5.11	4,039.20
2 至 3 年	11,272.5	0.71	2,254.5			
合 计	1,586,516.84	100.00	46,110.25	790,392.00	100.00	41,539.20

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
业务保证金及单位往来	1,586,516.84	790,392.00
合 计	1,586,516.84	790,392.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	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 (%)	坏账准备余额
-------	--------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	与本公司关系	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(%)	坏账准备余额
银领融资租赁(上海)有限公司	非关联方	业务保证金及单位往来	750,000.00	1年以内	47.27	37,500.00
英菲森(深圳)光电科技有限公司	关联方	业务保证金及单位往来	727,248.84	1年以内	45.84	
北京东鹏资产评估事务所	非关联方	业务保证金及单位往来	30,000.00	1年以内	1.89	1,500.00
泉州市聋哑学校	非关联方	业务保证金及单位往来	29,119.50	1-2年	1.84	2,911.95
中国发明协会	非关联方	业务保证金及单位往来	26,000.00	1年以内	1.64	1,300.00
合 计			1,562,368.34		98.48	43,211.95

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,180,000.00		15,180,000.00	13,927,300.72		13,927,300.72
合 计	15,180,000.00		15,180,000.00	13,927,300.72		13,927,300.72

1、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
泉州中天晶彩光电科技有限公司	5,180,000.00			5,180,000.00		
英菲森(深圳)光电科技有限公司	8,747,300.72	1,252,699.28		10,000,000.00		
合 计	13,927,300.72	1,252,699.28		15,180,000.00		

(四) 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
一、主营业务小计	26,848,364.94	20,909,994.89	42,859,692.27	31,960,664.29
单元板	13,686,302.48	11,236,352.88	15,162,109.92	11,938,089.26
模组	6,583,906.94	5,307,647.20	13,391,960.59	10,180,739.83
显示屏	6,578,155.52	4,365,994.81	14,305,621.76	9,841,835.20
二、其他业务小计	3,132,912.65	2,946,669.84	3,325,425.01	2,881,181.89
合 计	29,981,277.59	23,856,664.73	46,185,117.28	34,841,846.18

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	701,744.00	1,592,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,031.19	-2,043.37
3. 所得税影响额	105,261.60	238,800.00
合 计	591,451.21	1,351,156.63

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.09	10.68	0.0725	0.1957
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	8.68	0.0621	0.1591

福建晶彩光电科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日