

The logo consists of the letters "XSSY" in a bold, blue, serif font, with a registered trademark symbol (®) to the upper right of the "Y".

旭晟股份

NEEQ :837094

深圳市旭晟半导体股份有限公司

(SHENZHEN XUSHENG SEMICONDUCTOR CO., LTD.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018年5月，公司以总股本23,289,247股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8.2股，合计转增19,097,182股，公司总股本增至42,386,429股。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
三会	指	股东大会、董事会、监事会
旭旺投资	指	深圳市旭旺投资合伙企业(有限合伙), 公司股东之一
鸿利智汇	指	鸿利智汇集团股份有限公司, 公司股东之一
公司、本公司、股份公司、旭晟股份	指	深圳市旭晟半导体股份有限公司
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》
董事、董事会	指	旭晟股份董事、董事会
股东、股东大会	指	旭晟股份股东、股东大会
监事、监事会	指	旭晟股份监事、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳市旭晟半导体股份有限公司章程
报告期、本报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人李少飞、主管会计工作负责人何光军及会计机构负责人（会计主管人员）何光军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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站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	深圳市旭晟半导体股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN XUSHENG SEMICONDUCTOR CO., LTD.
证券简称	旭晟股份
证券代码	837094
法定代表人	李少飞
办公地址	深圳市光明新区公明街道河堤路 20 号冠城低碳产业园 E 栋 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁彩娟
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-29361800
传真	0755-29169390
电子邮箱	helen@xs-ir.com
公司网址	www.xs-ir.com
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区公明街道河堤路 20 号冠城低碳产业园 E 栋 9 楼 518107
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	广东省深圳市光明新区公明街道河堤路 20 号冠城低碳产业园 E 栋 9 楼董事会秘书办公室

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	2003 年 10 月 30 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 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-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-396 电子器件制造-3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	红外线 LED 器件及其组件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,386,429
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李少飞
实际控制人及其一致行动人	李少飞

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	91440300755659962X	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	深圳市光明新区公明街道河堤路 20号冠城低碳产业园E栋1楼A 区、8楼、9楼	是
注册资本（元）	42,386,429	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,200,271.12	40,553,106.20	-25.53%
毛利率	17.47%	30.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,313,498.15	5,827,501.78	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,338,942.55	5,429,842.08	-
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）	-1.97%	14.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.01%	13.80%	-
基本每股收益	-0.03	0.23	-113.04%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,925,380.77	96,985,144.13	-19.65%
负债总计	15,092,137.94	28,832,652.67	-47.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,833,242.83	68,152,491.46	-7.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	2.93	-49.49%
资产负债率（母公司）	19.37%	29.73%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	376.26%	271.33%	-
利息保障倍数	-2.56	20.85	-

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	4,161,463.35	3,635,185.46	14.48%
应收账款周转率	1.09	0.02	-
存货周转率	1.00	0.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.65%	44.51%	-

营业收入增长率	-25.53%	56.84%	-
净利润增长率	-122.54%	512.07%	-

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	42,386,429	23,289,247	82.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司作为红外线 LED 产品的领导企业之一，是一家集研发、生产与销售一体的国家级高新技术企业，掌握业内核心的技术水平，拥有一支专业的管理团队，具有强大的行业内资源整合能力。公司通过对红外线 LED 产品进行自主研发设计，形成了从单颗封装器件到红外线 LED 模组一系列完整的产品线，满足了红外线安防领域客户多元化的应用需求。公司同时拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，根据自身情况、市场需求及市场运作机制，独立进行生产经营活动。公司采取以直销为主的销售模式，从新品研发、产品品质、交付各个环节与客户进行深入交流沟通，建立长期稳定的供应合作关系。公司目前主要通过销售红外线 LED 封装器件，红外线二次光学透镜及红外线 LED 模组等红外线 LED 产品给安防监控领域的厂商作为收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司报告期内实现营业收入 3,020.03 万元，较上年同期减少 1,035.28 万元，减少幅度为 25.53%，毛利率同比下降 13%，亏损 131.35 万元，主要原因系：

- 1、受全球半导体市场波动的影响，相关供应链电子元器件出现持续涨价潮，加之人工、房租成本的各种增加，导致公司产品毛利和净利同比下降；
- 2、市场竞争愈发激烈，公司产品价格遭遇不断下降，面对成本暴涨和产品降价双重压力，公司因侧重获利而十分谨慎接单。销量下滑致营业收入同比减少，业绩出现亏损；
- 3、光轴键盘、电子白板等新项目的上线进度不及预期，尚未形成大量销售，暂时无法带动公司整体盈利水平的提升。

比较上年同期，受市场不稳定性影响及新项目进度低于预期，公司期内总体生产经营呈下滑态势，公司将根据实际情况，以及董事会年初制定的年度经营计划和目标，建立良好的内部控制环境，规范化经营。一方面继续专注于主营业务的稳健发展，在自主研发的基础上，不断优化现有产品的工艺技术，不断提高产品的稳定性以及光电性能，进一步增强产品的竞争力。同时持续进行新产品的研发，不断丰富产品线，巩固和提高公司在安防行业的优势和竞争地位。另一方面加快新项目的上线进度，尽快形成新的利润增长点，使新项目在一定程度上拉升整体销售业绩，提高盈利水平。

三、 风险与价值

（一）业务规模较小的风险

公司目前主要从事红外线 LED 器件及其组件的研发、生产与销售，产品主要应用于安防监控领域。虽然公司在安防红外 LED 细分行业中有一定的竞争优势，但碍于细分市场容量较小，公司的业务规模不大。公司当前生产经营规模不大，抵御市场风险的能力相对较弱，若未来不能拓展新产品、新市场应用，公司成长性会受到较大的制约。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将继续加大研发投入，引进行业内优秀人才，积极研发满足市场需求的新产品、新技术，进一步提高公司竞争力。同时公司积极拓展红外线的新市场应用，从而扩大业务规模。

（二）市场竞争进一步加剧的风险

公司所处的安防红外 LED 细分行业虽市场容量较小,但行业内厂商众多,竞争较为激烈,产品价格连年下滑。虽然公司红外线 LED 产品具有行业领先地位,但公司仍面临众多小企业的价格冲击和业内白光 LED 封装巨头的潜在竞争。公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

一方面继续加大研发力度,不断进行技术创新和产业升级,提高安防红外产品附加值;另一方面紧跟市场形势,根据公司战略布局调整,进一步优化产品线结构,积极拓展用于教育电子白板、光轴键盘、光电传感器、TOF 等新兴细分市场的应用,为公司可持续发展寻求新的发展方向,培育新的利润增长点。

(三) 应收账款坏账损失风险

报告期内公司应收账款账面价值为 21,641,282.97 元,占当期总流动资产的比例 38.11%。如果公司未来经营状况或与公司的合作关系发生不利的变化,公司应收账款按期收回的风险将增加,将会对公司的资产流动性和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

公司坚持选择资信状况良好的客户,制定科学合理的应收账款管理政策,加强应收账款的回收管理,对长账龄应收账款进行重点清理,提高应收账款周转率。

(四) 客户集中度较高的风险

报告期内公司前 5 大客户的销售收入占营业收入的 63.85%,客户集中度较高。如果公司主要客户出现需求下降、引入其他供应商或因公司产品交付、质量、及时性等原因不能满足客户需求而使客户转向其他供应商采购产品,则公司业务、营运及财务将面临重大不利影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

一方面不断完善生产管理,加强品控管理,保证产品交付质量和交付周期;另一方面增加产品品种及产品线深度,完整产品线,为公司增添新的销售增长点和利润来源。同时,加强市场推广力度,挖掘原有大客户需求,积极开拓新的开客户资源。

(五) 税收优惠政策变动的风险

公司于 2017 年 8 月 17 日再次获得国家高新技术企业资格,取得《高新技术企业证书》,有效期为三年。公司自获得高新技术企业资格后享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,所得税税率为 15%。如三年后高新技术企业资格到期,公司不能再次通过高新技术企业重新认定,则公司企业所得税法定税率将从 15%恢复到 25%,从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定,加大研发投入,在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件,进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。同时在确保获得证书的同时,做大做强公司专注领域,从而降低税收优惠和政府资助资金对公司的影响。

(六) 供应商相对集中的风险

报告期内,公司向前五大供应商采购额占公司总采购额的比例为 56.20%,主要供应商相对集中。公司主要原材料为红外线 LED 芯片,超过总采购金额的 30%,其供应商主要为大型光电半导体制造商,能够供应优质红外线 LED 芯片的厂商较少,为保证原材料供应稳定及获取优惠的价格,公司已与芯片厂商建立长期合作关系。目前公司芯片供应商有两家,但如果供应商不能及时、足额、保质地向公司提供芯片原材料,或者其经营状况恶化,或者与公司的业务关系发生变化,都可能影响本公司生产经营的稳定。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

扩大了采购 LED 芯片的渠道,目前有国内 LED 芯片厂商三安光电的子公司厦门市三安半导体科技有限公司以及晶元宝晨光电(深圳)有限公司两家芯片供应商,降低了公司对单一 LED 芯片厂商的依赖,增强议价能力。

（七）公司治理的风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，不断完善股东大会、董事会、监事会等治理结构，以避免公司治理的风险。

（八）实际控制人不当控制的风险

报告期内公司实际控制人李少飞直接持有本公司 51.79% 股份，同时李少飞作为旭旺投资的普通合伙人通过旭旺投资控制公司股东大会 5.67% 的表决权，李少飞合计控制公司股东大会 57.46% 的表决权，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将严格执行“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》，严格执行关联交易决策的关联方回避制定，以避免实际控制人不当控制的风险。

（九）厂房租赁事项的提示

截至本转让说明书签署日，公司已与深圳市宏恒泰投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，约定公司承租位于深圳市光明新区冠城工业园 E 栋厂房 1、8、9 楼及宿舍楼 B 栋 5 楼 B514-B529 的厂房用于生产经营，承租房屋面积约 7,500 平米，承租期限为 2014 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 29 日，该租赁合同已备案，但该厂房未取得房产证。公司租赁前咨询过有关部门，认为该厂房未来几年不存在被拆迁的风险，但是，若在租赁期限内出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将面临搬迁、重新装修厂房、停工损失等风险。根据深圳市光明新区公明办事处和深圳市公明上村股份合作公司出具的证明（公 A：1202509），旭晟光明分公司租赁厂房所在的土地、房产产权系深圳市公明上村股份合作公司所有，用途为厂房用途，此房符合整体规划，由于多方面原因，产权手续尚不齐全，现正加紧办理，如因产权问题发生的纠纷，深圳市公明上村股份合作公司愿意承担由此引起的一切责任。公司控股股东、实际控制人李少飞就此事出具承诺：“若厂房在租赁期间出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将尽快找到新厂房，且搬迁、重新装修、停工过程中产生的一切费用及损失由其本人承担，与公司无关。”

四、 企业社会责任

对职工，提供良好的工作环境和提升的机会，保证相当的收入水平及工作的稳定性；对政府，遵守相关的法律法规，支持政府的政策和号召；对供应商，不拖欠货款，保证约定的付款时间；对债权人，保持值得信赖的程度，遵守合同条款的约定，保障其合法权益；对客户，创新产品和技术，保证销售产品的质量和性能；对所处社区，保护环境，主动缴纳相关税款，履行应尽的社会保障责任，为社会发展做贡献；对特殊群体，不歧视，提供平等的就业机会。公司未来将持续履行社会责任。

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	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
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	二（五）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（六）
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	1,000,000.00	10,245.18
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	0.00	0.00
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	3,000,000.00	3,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

（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
鸿利智汇集团股份有限公司	出售商品	2,498.46	否	2018年8月28日	2018-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司作为鸿利智汇集团股份有限公司提供常规产品物料，此关联交易系公司正常开展业务发生，不会对公司生产经营产生不利影响。公司于2018年8月28日召开第一届董事会第十九次会议，审议《关于补充确认2018年上半年偶发性关联交易的议案》，并提交2018年第三次临时股东大会审议。具体公告内容披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于补充确认2018年上半年偶发性关联交易的公告》（公告编号为：2018-034）。

（三） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

为了留住核心员工，提高核心员工的积极性，公司通过深圳市旭旺投资合伙企业（有限合伙）对员工进行股权激励。报告期内，激励的对象包括：

- 1、郭磊，公司董事，资材部负责人，通过旭旺投资间接持有股份公司 313,606 股股份，占公司股份总数的 0.74%。
- 2、徐荣金，公司董事，大客户经理，通过旭旺投资间接持有股份公司 150,532 股股份，占公司股份总数的 0.36%。
- 3、梁彩娟，公司高管，董事会秘书，通过旭旺投资间接持有股份公司 47,040 股股份，占公司股份总数的 0.11%。
- 4、邓桂霞，公司监事，财务人员，通过旭旺投资间接持有股份公司 31,486 股股份，占公司股份总数的 0.07%。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人李少飞出具承诺：“一、本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险和住房公积金而导致的法律风险及损失，确保公司不会因此遭受任何损失；二、如果劳动和社会保障主管部门、住房公积金主管部门对公司未缴纳的社会保险、住房公积金进行追缴或者相关人员主张补缴或赔偿的，本人愿意承担依法补缴或赔偿产生的所有费用。”

2、公司控股股东、实际控制人李少飞出具承诺：“若厂房在租赁期间出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致使厂房无法正常使用，公司将尽快找到新厂房，且搬迁、重新装修、停工过程中产生的一切费用及损失由其本人承担，与公司无关。”

公司控股股东、实际控制人李少飞在报告期内严格履行上述承诺，未发生违背承诺事项的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	21,641,282.97	27.77%	短期借款提供应收账款作为质押
总计	-	21,641,282.97	27.77%	-

(六) 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 4 月 25 日	1.72	-	8.20

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	-	-	-

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

第一届董事会第十五次会议于 2018 年 3 月 29 日在公司会议室召开，审议通过《2017 年度权益分派预案》，该预案同时获 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过。

权益分派方案执行结果：1, 本次所转股于 2018 年 5 月 4 日直接记入股东证券账户。2, 本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2018 年 5 月 4 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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	13,650,184	58.61%	11,193,151	24,843,335	58.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,015,436	12.95%	2,472,658	5,488,094	12.95%	
	董事、监事、高管	3,015,436	12.95%	2,472,658	5,488,094	12.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,639,063	41.39%	7,904,031	17,543,094	41.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,046,313	38.84%	7,417,976	16,464,289	38.84%	
	董事、监事、高管	9,046,313	38.84%	7,417,976	16,464,289	38.84%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		23,289,247	-	19,097,182	42,386,429	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	李少飞	12,061,749	9,890,634	21,952,383	51.79%	16,464,289	5,488,094
2	鸿利智汇集团 股份有限公司	6,564,255	5,382,689	11,946,944	28.19%	0	11,946,944
3	深圳市旭旺投 资合伙企 业(有限合伙)	1,319,250	1,080,785	2,400,035	5.67%	1,078,805	1,321,230
4	深圳市汇 博成长创 业投资有 限公司	1,165,539	955,742	2,121,281	5.00%	0	2,121,281
5	北京光荣 联盟半导 体照明产 业投资中 心(有限 合伙)	1,165,539	955,742	2,121,281	5.00%	0	2,121,281
6	肖文玉	1,012,915	831,590	1,844,505	4.35%	0	1,844,505
合计		23,289,247	19,097,182	42,386,429	100.00%	17,543,094	24,843,335

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，李少飞是旭旺投资（有限合伙）的普通合伙人。

鸿利智汇集团股份有限公司为北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）的有限合伙人并且鸿利智汇集团股份有限公司董事长李国平先生为北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）投资决策委员会成员之一。

除此之外公司其他股东之间不存在关联关系。

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

公司的控股股东和实际控制人为李少飞先生，1970年11月20日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于内蒙古工业大学，本科学历。2009年7月至2015年11月，就职于深圳市旭晟实业有限公司；2015年11月至今任深圳市旭晟半导体股份有限公司董事长，任期三年（2015年11月2日至2018年11月1日）。

截至报告期末，李少飞直接持有公司21,952,383股股份，占公司股份总数的51.79%，作为旭旺投资的普通合伙人通过旭旺投资控制公司股东大会5.67%的表决权，李少飞合计控制公司股东大会57.46%的表决权。报告期内李少飞一直担任公司执行董事，实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。因此，李少飞为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李少飞	董事长、总经理	男	1970-11-20	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
李国平	董事	男	1973-12-14	EMBA	2015年11月2日至2018年11月1日	否
徐荣金	董事	男	1983-12-06	本科	2017年4月18日至2018年11月1日	是
郭磊	董事	男	1982-06-15	大专	2016年8月11日至2018年11月1日	是
刘昊岩	董事	男	1984-02-17	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
黄建华	监事会主席	男	1981-12-15	大专	2016年8月11日至2018年11月1日	是
杨永发	监事	男	1975-03-01	大专	2015年11月2日至2018年11月1日	否
邓桂霞	职工监事	女	1986-06-14	本科	2015年11月2日至2018年11月1日	是
何光军	财务负责人	男	1981-06-25	本科	2018年6月20日至2018年11月1日	是
梁彩娟	董事会秘书	女	1984-09-	本科	2015年11	是

		19		月 2 日至 2018 年 11 月 1 日	
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：

无

(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
李少飞	董事长、总经理	12,061,749	9,890,634	21,952,383	51.79%	0
合计	-	12,061,749	9,890,634	21,952,383	51.79%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
何光军	-	新任	财务负责人	原财务负责人曹立红女士因个人原因，辞去财务负责人职务。根据公司经营需要以及《公司法》和《公司章程》等相关规定，公司董事会聘任何光军先生为公司财务负责人。
曹立红	财务负责人	离任	-	因个人原因，辞去财务负责人职务。

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

何光军，男，1981年6月25日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于武汉理工大学，本科学历。2005年6月至2007年5月，就职于特变电工衡阳变压器有限公司，担任预算综合会计职务；2007年5月至2009年7月，就职于深圳恩派包装有限公司，担任财务主管职务；2009年8月至2010年3月，就职于广东天龙油墨集团股份有限公司深圳分公司，担任财务经理职务；2010年3月至2014年1月，就职于深圳佳比泰智能照明股份有限公司，担任财务经理职务；2014年3月至2018年5月，就职于茂鑫源电子（深圳）有限公司，担任财务经理职务；2018年6月至今，就职于深圳市旭晟半导体股份有限公司，现任财务负责人，任期为2018年6月20日至2018年11月1日。

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	13
销售人员	15	15
技术人员	18	23
财务人员及其他	22	25
生产人员	98	113
员工总计	165	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	26
专科	26	30
专科以下	118	133
员工总计	165	189

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、薪酬政策：本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并制定具有竞争力的薪酬管理制度，公司进一步加强完善福利体系，以激发员工的工作热情，吸引更多的优秀人才。

2、培训计划：公司制定了入职、部门、跨部门业务等培训计划，同时加强实操、安全作业等培训，保证员工专业素质和人文素质的不断提高。通过公司培养，部分产线一线员工已成为公司的生产组长、技术员和车间主管，组成了公司骨干生产力量。同时，公司通过聘请讲师或通过视频等方式对中层管理人员进行系统的培训，培训内容包括：职业道德、管理理念、专业技能等多个方面，全方位提升管理人才的综合素质和能力，提高执行力，使中层干部这支中坚力量充分发挥。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

（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：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司监事会于 2018 年 6 月 14 日收到监事会主席黄建华先生递交的辞职报告，公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 7 月 6 日审议并通过：《关于选举张利东为公司第一届监事会股东代表监事的议案》。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 1	8,849,582.30	20,936,408.32
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(六) 2 (六) 3	24,612,057.76	27,828,064.82
预付款项	(六) 4	1,844,541.77	1,245,829.40
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	(六) 5	944,576.20	461,303.09

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(六) 6	20,534,713.02	27,735,747.03
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(六) 7	0.00	24,899.66
流动资产合计		56,785,471.05	78,232,252.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(六) 8	13,802,592.01	13,391,238.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	(六) 9	604,700.46	808,098.76
递延所得税资产	(六) 10	355,864.99	352,301.59
其他非流动资产	(六) 11	6,376,752.26	4,201,253.36
非流动资产合计		21,139,909.72	18,752,891.81
资产总计		77,925,380.77	96,985,144.13
流动负债：			
短期借款	(六) 13	1,000,000.00	1,896,359.74
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(六) 14 (六) 15	12,181,136.49	24,189,968.50
预收款项	(六) 16	554,124.46	64,647.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(六) 17	948,406.34	850,263.24
应交税费	(六) 18	155,908.60	1,315,793.63
其他应付款	(六) 19	252,562.05	515,620.56
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00

代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		15,092,137.94	28,832,652.67
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		15,092,137.94	28,832,652.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）20	42,386,429.00	23,289,247.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	（六）21	9,064,629.33	28,161,811.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	（六）22	1,670,143.30	1,670,143.30
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	（六）23	9,712,041.20	15,031,289.83
归属于母公司所有者权益合计		62,833,242.83	68,152,491.46
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		62,833,242.83	68,152,491.46
负债和所有者权益总计		77,925,380.77	96,985,144.13

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：何光军

会计机构负责人：何光军

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,200,271.12	40,553,106.20
其中：营业收入	（六）24	30,200,271.12	40,553,106.20

利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		31,547,267.26	34,328,692.37
其中：营业成本	(六) 24	24,924,432.76	28,057,321.86
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	(六) 25	131,148.04	183,184.96
销售费用	(六) 26	1,598,852.80	1,355,197.99
管理费用	(六) 27	2,617,033.72	1,959,340.65
研发费用	(六) 28	1,935,653.94	2,236,299.26
财务费用	(六) 29	316,389.98	433,790.16
资产减值损失	(六) 30	23,756.02	103,557.49
加：其他收益	(六) 31	30,000.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,316,996.14	6,724,413.83
加：营业外收入	(六) 32	0.00	7,801.60
减：营业外支出	(六) 33	65.41	39,966.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,317,061.55	6,692,249.07
减：所得税费用	(六) 34	-3,563.40	864,747.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,313,498.15	5,827,501.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,313,498.15	5,827,501.78
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		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,313,498.15	5,827,501.78
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收		0.00	0.00

益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
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		-1,313,498.15	5,827,501.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,313,498.15	5,827,501.78
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(六) 35	-0.03	0.23
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.23

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：何光军

会计机构负责人：何光军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,600,581.65	47,736,963.53
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 36	233,721.28	1,725,588.29
经营活动现金流入小计		34,834,302.93	49,462,551.82

购买商品、接受劳务支付的现金		19,003,365.26	36,227,222.88
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,401,937.94	6,246,612.35
支付的各项税费		2,680,554.71	2,205,339.61
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 36	3,586,981.67	1,148,191.52
经营活动现金流出小计		30,672,839.58	45,827,366.36
经营活动产生的现金流量净额		4,161,463.35	3,635,185.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	17,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		40,000.00	17,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,130,709.08	2,699,097.75
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,130,709.08	2,699,097.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,090,709.08	-2,682,097.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	22,439,997.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	22,439,997.29
偿还债务支付的现金		1,896,479.18	2,073,640.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,027,224.18	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		5,923,703.36	2,073,640.26
筹资活动产生的现金流量净额		-4,923,703.36	20,366,357.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,852,949.09	21,319,444.74
加：期初现金及现金等价物余额		7,745,230.30	3,130,574.42

六、期末现金及现金等价物余额		3,892,281.21	24,450,019.16
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：何光军

会计机构负责人：何光军

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

财务报表附注

(2018年06月30日)

(一) 公司的基本情况

1、 公司概况

公司名称：深圳市旭晟半导体股份有限公司

公司类型：股份有限公司

注册地址：深圳市光明新区公明街道河堤路20号冠城低碳产业园E栋1楼A区、8楼、9楼

办公地址：深圳市光明新区公明街道河堤路20号冠城低碳产业园E栋1楼A区、8楼、9楼

法定代表人：李少飞

注册资本：肆仟贰佰叁拾捌万陆仟肆佰贰拾玖元整

统一社会信用代码：91440300755659962X

2、历史沿革

深圳市旭晟半导体股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由深圳市旭晟实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2015年12月10日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440300755659962X的《营业执照》。注册资本为人民币9,960,160.00元，股本为人民币9,960,160.00元。

根据公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币1,750,000.00元，公司股票发行采取定向发行的方式，发行对象为原股东鸿利智汇公司股份有限公司和自然人投资者肖文玉。发行股票的种类为人民币普通股，每股面值1元，发行价格为人民币6.024元/每股，发行股份数量1,750,000股，募集资金总额为人民币10,542,000.00元整，扣除此次发行费用195,179.24元后计入资本公积8,596,820.76元。变更后，注册资本为人民币11,710,160.00元，股本为人民币11,710,160.00元。业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月7日出具的众环验字（2016）060008号验资报告审验。

根据公司2016年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币8,548,416.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2016年12月31日。变更后，注册资本为人民币20,258,576.00元，股本为人民币20,258,576.00元。业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所2017年5月31日出具众环深验字（2017）0002号验资报告审验。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币3,030,671.00元，公司股票发行采取定向发行的方式，发行对象为由原股东鸿利智汇公司股份有限公司、深圳市汇博成长创业投资有限公司、北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）。发行股票的种类为人民币普通股，每股面值1元，发行价格为人民币7.4043元/每股，发行股份数量3,030,671股，募集资金总额为人民币22,439,997.29元整，扣除发行费用244,649.06元后计入资本公积19,164,677.23元。变更后，注册资本为人民币23,289,247.00元，股本为人民币23,289,247.00元。业经中审众环会计师事务所（特

殊普通合伙）于 2017 年 6 月 28 日出具的众环验字（2017）060005 号验资报告审验。

根据 2018 年 4 月 20 日召开股东大会审议通过的权益分派方案：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 23,289,247 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8.20 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 8.20 股；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股）。本次权益分配前公司总股本为 23,289,247 股，权益分配后总股本增至 42,386,429 股。

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 42,386,429.00 元，股本为人民币 42,386,429.00 元，股东情况详见附注（六）20。

3、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事红外线LED器件及其组件的研发、生产与销售。公司的产品包括红外线LED封装器件、红外线LED TIR光学透镜及红外LED模组。公司产品主要应用于安防监控领域，主要用于闭路电视（CCTV）、智能交通系统（ITS）等摄像监控系统的夜视照明。

4、 本公司之实际控制人

本公司之实际控制人为李少飞，其直接持有公司51.79%的股权，作为旭旺投资的普通合伙人通过旭旺投资控制公司股东大会5.67%的表决权，李少飞合计控制公司股东大会57.45%的表决权。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月28日经公司第一届董事会第十九次会议批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减

值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌

幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含

一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	应收账款——金额100万元以上(含)的款项；其他应收款——金额50万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。周转材料的摊销方法：根据实际采购价格按一年逐月进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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。

(2) 持有待售的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审

计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的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。

主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

12、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器及生产设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取

并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。如果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。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过市场来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对

回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或

将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司收入确认原则：客户验收对账之后确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司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：

A、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。

B、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

- ① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用

及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、资产证券化业务的会计处理

报告期内，本公司未发生证券化业务，尚未制定相关会计政策

26、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工

具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率在 2018 年 4 月 30 日及以前为 17%、在 2018 年 5 月 1 日及以后为 16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为销售收入的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

(1) 企业所得税率的优惠

本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201744200403 的高新技术企业证书，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2018 年度执行 15% 的所得税优惠税率。

(2) 企业所得税扣除项目的优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第(一)项“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用”加计扣除及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条，报告期内本公司的研究开发费可在据实扣除的基础上，按研究开发费的 50%加计扣除。

（六） 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 06 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	90,925.38	74,481.75
银行存款	3,801,355.83	7,670,748.55
其他货币资金	4,957,301.09	13,191,178.02
合 计	8,849,582.3	20,936,408.32

说明：1 货币资金期末较期初大幅减少，主要是因为是在宁波银行开具的 100%保证金应付票据到期，导致其他货币资金（承兑保证金）减少所致。

2 其他货币资金是银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	2,970,774.79	2,168,971.05
商业承兑票据		
合 计	2,970,774.79	2,168,971.05

（2）截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	22,981,725.91	100	1,340,442.94	5.83	21,641,282.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,981,725.91	100	1,340,442.94	5.83	21,641,282.97

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	27,223,041.05	100.00	1,563,947.28	5.74	25,659,093.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,223,041.05	100.00	1,563,947.28	5.74	25,659,093.77

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,592,193.62	979,609.68	5.00
1年至2年(含2年)	3,280,132.15	328,013.22	10.00
2年至3年(含3年)	109,400.14	32,820.04	30.00
3年以上			
合 计	22,981,725.91	1,340,442.94	5.83

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	26,420,101.56	1,321,005.08	5.00
1年至2年（含2年）	498,071.46	49,807.15	10.00
2年至3年（含3年）	159,618.54	47,885.56	30.00
3年以上	145,249.49	145,249.49	100.00
合计	27,223,041.05	1,563,947.28	5.74

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 223,504.34 元。

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳市锐达视科技有限公司	3,687,230.61	16.04	184,361.53
深圳市万佳安物联科技股份有限公司	3,277,026.21	14.26	163,851.31
珠海安联锐视科技股份有限公司	2,751,518.99	11.97	137,575.95
深圳市虹微电子科技有限公司	2,047,658.51	8.91	102,382.93
深圳通感微电子有限公司	1,278,932.89	5.56	63,946.64
合计	13,042,367.21	56.75	652,118.36

（5）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	1,844,541.77	100.00	1,245,829.40	100.00
合计	1,844,541.77	100.00	1,245,829.40	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,717,812.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.13%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	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	1,096,190.49	100.00	151,614.29	13.83	944,576.20
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	1,096,190.49	100.00	151,614.29	13.83	944,576.20

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	751,989.69	100.00	290,686.60	38.66	461,303.09
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	751,989.69	100.00	290,686.60	38.66	461,303.09

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	672,405.45	33,620.27	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	45,707.46	4,570.75	10.00
2年至3年（含3年）	378,077.58	113,423.27	30.00
3年以上			
合计	1,096,190.49	151,614.29	13.83

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	381,399.53	19,069.98	5.00
1年至2年（含2年）	96,918.16	9,791.82	10.00
2年至3年（含3年）	15,496.00	4,648.80	30.00
3年以上	258,176.00	257,176.00	100.00
合计	751,989.69	290,686.60	38.66

确定该组合的依据详见附注（四）7。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 139,072.31 元。

（3）本报告期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	634,039.69	305,521.53
备用金	22,456.64	10,000.00
押金	439,694.16	436,468.16
合计	1,096,190.49	751,989.69

6、 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,614,161.16		5,614,161.16	10,681,472.36		10,681,472.36
在产品	6,506,469.42		6,506,469.42	5,826,151.95		5,826,151.95
库存商品	9,162,249.85	867,370.24	8,294,879.61	11,149,161.05	481,037.57	10,668,123.48
发出商品				341,210.90		341,210.90
委托加工物资	41,272.22		41,272.22	16,783.66		16,783.66
周转材料	77,930.61		77,930.61	202,004.68		202,004.68
合计	21,402,083.26	867,370.24	20,534,713.02	28,216,784.60	481,037.57	27,735,747.03

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		24,899.66
合计		24,899.66

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器及生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,595,760.40	1,552,384.38	809,631.75	16,957,776.53
2. 本期增加金额	1,281,132.34	238,948.11	11,504.86	1,531,585.31
(1) 购置	1,281,132.34	238,948.11	11,504.86	1,531,585.31
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	15,876,892.74	1,791,332.49	821,136.61	18,489,361.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,976,558.49	142,621.90	434,352.26	3,553,532.65

项目	机器及生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额	702,134.53	250,347.27	167,749.60	1,120,231.40
(1) 计提	702,134.53	250,347.27	167,749.60	1,120,231.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	3,678,693.02	392,969.17	602,101.86	4,673,764.05
三、减值准备				
1. 期初余额	12,757.75		248.03	13,005.78
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	12,757.75		248.03	13,005.78
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,185,441.97	1,398,363.32	218,786.72	13,802,592.01
2. 期初账面价值	11,606,444.16	1,409,762.48	375,031.46	13,391,238.10

(2) 报告期内无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

9、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房及办公室装修费	808,098.76		203,398.30		604,700.46	
合 计	808,098.76		203,398.30		604,700.46	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的影响	1,492,057.2 3	223,8 08.58	1,854,633.88	278,195.08
固定资产减值准备的影响	13,005.78	1,950.87	13,005.78	1,950.87
存货跌价准备的影响	867,370.24	130,1 05.54	481,037.57	72,155.64
合 计	2,372,4 33.25	355,8 64.99	2,348,677.23	352,301.59

(2) 报告期无已确认的递延所得税负债

(3) 报告期无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明细

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	6,014,175.61	4,201,253.36
合 计	6,014,175.61	4,201,253.36

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
应收账款	22,981,725.91	
合 计	22,981,725.91	

2017年8月8日，本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订《中小企业业务最高额质押合同》，以其拥有完全所有权的应收账款提供质押。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证及质押借款	1,000,000.00	1,896,359.74
保证借款		
合 计	1,000,000.00	1,896,359.74

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,954,762.31	15,892,575.77
商业承兑汇票		
合 计	4,954,762.31	15,892,575.77

说明：1 因部分供应商不接受票据以及采购规模的减少，导致应付票据减少。

2 本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	6,965,004.21	8,229,638.31
1年至2年（含2年）	261,369.97	67,754.42
合 计	7,226,374.18	8,297,392.73

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	483,137.54	47,503.60
1年至2年（含2年）	64,960.92	11,117.40

2年至3年（含3年）	6,026.00	6,026.00
合 计	554,124.46	64,647.00

（2）无账龄超过1年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	850,263.24	5,718,130.17	5,619,987.07	948,406.34
二、离职后福利—设定提存计划		280,564.98	280,564.98	
合计	850,263.24	5,998,695.15	5,900,552.05	948,406.34

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	850,263.24	5,718,130.17	5,619,987.07	948,406.34
2、职工福利费				
3、社会保险费		70,390.20	70,390.20	
其中：医疗保险费		54,843.58	54,843.58	
工伤保险费		6,508.34	6,508.34	
生育保险费		9,038.28	9,038.28	
4、住房公积金		124,773.00	124,773.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	850,263.24	5,913,293.37	5,815,150.27	948,406.34

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		262,281.06	262,281.06	
2、失业保险费		18,283.92	18,283.92	
合计		280,564.98	280,564.98	

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	113,432.57	103,043.37
企业所得税		1,176,426.47
个人所得税	28,864.12	23,958.58
城市维护建设税	7,940.28	7,213.04
教育费附加	3,402.98	3,091.30
地方教育费附加	2,268.65	2,060.87
合计	155,908.60	1,315,793.63

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	177,469.82	502,477.53
其他	75,092.23	13,143.03
合 计	252,562.05	515,620.56

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、股本

项 目	期末余额	年初余额
李少飞	21,952,383.00	12,061,749.00
鸿利智汇集团股份有限公司	11,946,944.00	6,564,255.00
深圳市旭旺投资合伙企业（有限合伙）	2,401,035.00	1,319,250.00
肖文玉	1,843,505.00	1,012,915.00
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心 （有限合伙）	2,121,281.00	1,165,539.00
深圳市汇博成长创业投资有限公司	2,121,281.00	1,165,539.00
合 计	42,386,429.00	23,289,247.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	27,075,311.33		19,097,182.00	7,978,129.33
其他资本公积	1,086,500.00			1,086,500.00
其中：股份支付	1,086,500.00			1,086,500.00
合 计	28,161,811.33		19,097,182.00	9,064,629.33

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,670,143.30			1,670,143.30
任意盈余公积				
合 计	1,670,143.30			1,670,143.30

报告期内不存在盈余公积减少的情况，截至报告期末法定盈余公积余额尚未超过股本的 50%。

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	15,031,289.83	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,293,305.53	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,005,750.48	以年初股本未基数，每 10 股派送现金股利人民币 1.72 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,732,233.82	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,916,081.32	24,653,435.79	40,429,926.67	27,950,736.38
其他业务	284,189.80	270,996.97	123,179.53	106,585.48
合计	30,200,271.12	24,924,432.76	40,553,106.20	28,057,321.86

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED应用	29,916,081.32	24,653,435.79	40,429,926.67	27,950,736.38
合计	29,916,081.32	24,653,435.79	40,429,926.67	27,950,736.38

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灯板组件	12,260,972.40	11,678,059.04	16,670,598.16	13,528,037.78
中小功率LED	14,862,135.26	11,222,278.67	16,765,727.90	10,452,876.34
大功率LED	866,642.89	763,098.16	5,026,643.63	3,078,380.73
透镜	1,606,850.45	833,115.13	1,966,956.98	891,441.53
光敏管	319,480.33	156,884.79		
合计	29,916,081.32	24,653,435.79	40,429,926.67	27,950,736.38

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	18,739,982.87	15,978,873.56	18,837,708.08	13,117,387.59
华东地区	11,004,921.19	8,523,586.36	20,046,876.72	13,734,872.44
华北地区	171,177.27	150,975.87	1,545,341.87	1,098,476.35
合计	29,916,081.32	24,653,435.79	40,429,926.67	27,950,736.38

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,484.62	106,857.90
教育费附加	31,064.84	45,796.25
地方教育费附加	20,709.88	30,530.81
印花税	6,888.70	
合 计	131,148.04	183,184.96

26、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	693,719.05	793,877.45
业务招待费	479,941.45	206,003.10
差旅费	116,494.91	118,971.50
折旧费	18,216.07	16,011.00
广告及宣传费	83,637.12	53,492.01
车辆使用费	82,045.54	122,291.96
办公费及其他	124,798.66	44,550.97
合 计	1,598,852.80	1,355,197.99

27、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	890,607.47	913,262.04
租金及水电费	280,283.07	339,556.50
折旧费	167,682.94	41,065.59
长期待摊费用	177,094.30	139,131.36
办公费及其他	248,771.60	179,645.29
中介机构服务费	280,463.45	120,645.20

项目	本年发生额	上期发生额
车辆使用费	44,063.12	41,404.76
税金		15,969.90
差旅费	510,201.41	104,613.28
业务招待费	17,866.36	64,046.73
合计	2,617,033.72	1,959,340.65

28、研发费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资	713,049.94	585,168.90
福利费	23,086.00	5,684.00
社会保险费	27,450.58	20,701.15
住房公积金	7,029.00	4,567.50
办公费	248,500.89	72,212.79
差旅费	41,144.84	51,269.01
业务招待费	43,709.02	20,039.00
车辆使用费	11,034.97	21,980.58
打样费	310.00	286,212.02
快递费	18,650.81	10,062.90
模具加工费	9,433.96	31.00
测试费	239,599.22	227,173.06
设计费	58,252.43	161,297.00
专利费	1,610.00	21,128.16
长期待摊费用	26,304.00	26,304.00
折旧	27,164.65	10,286.33
租金/管理费	179,608.12	157,633.67
水电费	125,395.18	64,410.17
物料耗用	134,320.33	490,138.02
总计	1,935,653.94	2,236,299.26

29、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	369,022.82	288,306.54
减：利息收入	62,552.57	1,795.66
减：汇兑收益		1,771.20
手续费支出	9,919.73	7,054.92
其他		141,995.56
合 计	316,389.98	433,790.16

备注：本期和上期的利息支出主要是银行承兑汇票贴现费，上期其他支出为担保保证贷款对应的担保费。

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账准备	-362,576.66	103,557.49
存货跌价准备	386,332.67	
合 计	23,756.02	103,557.49

31、其他收益

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	500,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	500,000.00	30,000.00

32、营业外收入

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		6,237.96	
其中：固定资产处置利得		6,237.96	
其他		1,563.64	

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	0	7,801.60	

33、营业外支出

项目	本年发生额	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		39,964.70	
其中：固定资产处置损失		39,964.70	
滞纳金	65.41	1.66	65.41
合 计	65.41	39,966.36	

34、所得税费用

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		849,213.68
加：递延所得税费用(收益以“-”列示)	-3,563.40	15,533.61
所得税费用	-3,563.40	864,747.29

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于普通股股东的净利润	-1,313,498.15	5,827,501.78
发行在外普通股的加权平均数	42,386,429.00	20,258,576.00
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.23

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于普通股股东的净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
利润表列报的归属于所有者的净利润	-1,313,498.15	5,827,501.78
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于普通股股东的净利润	-1,313,498.15	5,827,501.78

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	23,289,247.00	20,258,576.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	19,097,182.00	
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	42,386,429.00	20,258,576.00

2018年4月25日，公司由资本公积转增股本19,097,182.00元，转增基准日期为2017年12月31日。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

36、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	233,721.28	1,725,588.29
其中：往来款	99,371.10	640,389.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	3,586,981.67	1,148,191.52
其中：付现费用	1,695,499.04	639,838.19

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上期金额
净利润	-1,313,498.15	5,827,501.78
加：资产减值准备	23,756.02	103,557.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,120,169.92	684,209.40
无形资产摊销		5,808.4
长期待摊费用摊销	203,398.30	168,671.61
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）		39,966.36
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）	349,120.50	
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）		15,533.61
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）	6,811,137.94	-3,096,695.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,811,533.81	64,228.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,844,154.99	22,336,321.91
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,161,463.35	3,635,185.46
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	3,892,281.21	24,450,019.16
减：现金的年初余额	7,745,230.30	3,130,574.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,852,949.09	21,319,444.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	3,892,281.21	24,450,019.16
其中：库存现金	90,925.38	49,100.23
可随时用于支付的银行存款	3,801,355.83	24,400,918.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,892,281.21	24,450,019.16

（七）关联方关系及其交易

1、 本公司实际控制人

实际控制人	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
李少飞	控股股东	51.79	57.46

控股股东直接持有公司51.79%的股权，作为深圳市旭旺投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人通过旭旺投资控制公司股东大会5.67%的表决权，合计控制公司股东大会57.46%的表决权。

2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
鸿利智汇集团股份有限公司	本公司的股东
东莞市良友五金制品有限公司	本公司股东之全资子公司
深圳市斯迈得半导体有限公司	本公司股东之全资子公司
深圳市虹微电子科技有限公司	本公司员工之持股公司
戴燕	控股股东之配偶
李国平、刘昊岩、郭磊、徐荣金	本公司董事
邓桂霞、黄建华、杨永发	本公司监事
梁彩娟、何光军	本公司高管

3、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市良友五金制品有限公司	采购商品		861, 124. 87
深圳市斯迈得半导体有限公司	采购商品	10, 245. 18	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鸿利智汇集团股份有限公司	出售商品	2, 498. 46	

上述采购商品/接受劳务、出售商品/提供劳务均采用市场价。

(2) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李少飞、戴燕	本公司	3,000,000.00	2017-12-7	2018-12-7	否

关联担保情况说明：

2017年12月7日，本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号2017圳中银永额协字第7000026号的中小企业业务授信额度协议，短期借款额度为300万元，授信期为2017年12月7日至2018年12月7日；于2017年8月8日本公司与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订编号为2017圳中银永小质字第000026号的中小企业业务最高额质押合同，以自质押合同生效日起两年内本公司所产生的所有应收账款作为质押，为300万元的授信额度提供保证，该授信额度协议期限为生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用期限届满之日；

同时，李少飞、戴燕于2017年12月7日与中国银行深圳福永支行签订编号为2017圳中银永小保字第000026号的中小企业业务最高额保证合同，对上述共计300万元的借款承担连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年；

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	54.54 万元	71.88 万元

4、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		2,498.46	124.92		
应收账款	深圳市虹微电子科技有限公司	2,047,658.51	102,382.93	2,087,843.51	104,392.18

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳市斯迈得半导体有限公司	10,245.18	
应付账款	东莞市良友五金制品有限公司	40,000.02	357,961.71

(八) 承诺及或有事项

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司已签订正在履行的租赁合同包括：

公司与深圳市宏恒泰投资发展有限公司签订厂房租赁合同，合同约定公司租赁冠城低碳产业园E栋厂房1楼A区、8楼、9楼及宿舍楼B栋5楼B514-B529，自2014年12月30日至2020年12月29日，每月租金及物业管理费共计128,588.00元，租金前2年不变，第三年起按每2年10%递增幅度计收租金，另每月收取其他物业费6,100.00元。

根据上述合同约定，公司在合同约定期间内预计承担厂房租赁相关费用如下：

期 间	厂房租金	物业管理费用	预计影响财务状况和经营成果
2018 年 7-12 月	848,682.00	36,600.00	885,282.00

2019 年度	1,867,097.76	73,200.00	1,940,297.76
2020 年度	1,867,097.76	73,200.00	1,940,297.76
合 计	4,582,877.52	183,000.00	4,765,877.52

（九）资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

（十） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,000.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本年发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,934.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,490.19	
少数股东损益的影响数		
合 计	25,444.40	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.97	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01	-0.03	-0.03

法定代表人：李少飞

主管会计工作负责人：何光军

会计机构负责人：何光军