

珠海光库科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]001216 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



珠海光库科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一 审计报告	1-2
二 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-81

审 计 报 告

大华审字[2017]001216 号

珠海光库科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海光库科技股份有限公司(以下简称光库科技公司或公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度、2015 年度和 2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是光库科技公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性

和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

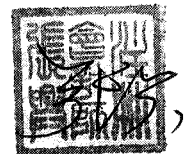
三、审计意见

我们认为，光库科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光库科技公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

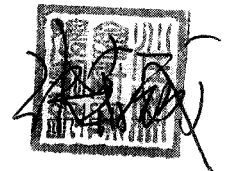
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年一月二十四日



合并资产负债表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	131,990,989.15	87,975,169.94	45,146,022.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	注释2	1,789,396.14	3,141,500.00	3,213,033.32
应收账款	注释3	43,325,952.48	24,913,981.21	20,499,839.92
预付款项	注释4	1,263,915.85	513,369.96	389,000.36
应收利息	注释5	677,318.06	77,316.17	214,363.89
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释6	404,645.53	599,191.47	590,298.89
存货	注释7	29,922,880.97	29,320,205.78	21,043,380.44
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释8	3,280,682.37	2,880,174.79	-
流动资产合计		212,655,780.55	149,420,909.32	91,095,939.39
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	1,863,282.74
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释9	13,305,645.05	13,511,166.10	13,330,925.09
在建工程	注释10	3,067,275.13	32,332.00	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释11	9,769,849.07	10,492,068.74	-
开发支出		-	-	-
商誉	注释12	35,066.34	35,066.34	-
长期待摊费用	注释13	48,000.00	192,000.00	-
递延所得税资产	注释14	1,854,970.04	1,228,884.85	119,762.70
其他非流动资产	注释15	2,431,817.89	288,142.86	299,804.47
非流动资产合计		30,512,623.52	25,779,660.89	15,613,775.00
资产总计		243,168,404.07	175,200,570.21	106,709,714.39

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

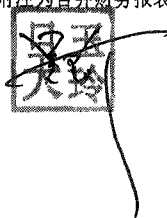
编制单位：珠海光库科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	注释16	16,069,986.68	7,806,001.16	11,181,598.25
预收款项	注释17	3,568,922.96	2,490,139.66	2,065,382.83
应付职工薪酬	注释18	6,826,975.63	4,858,086.93	2,927,607.93
应交税费	注释19	5,388,549.70	4,843,271.25	2,201,109.61
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释20	2,161,318.21	574,392.42	1,560,721.64
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		34,015,753.18	20,571,891.42	19,936,420.26
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	注释21	9,686,626.89	5,763,144.01	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		9,686,626.89	5,763,144.01	-
负债合计		43,702,380.07	26,335,035.43	19,936,420.26
股东权益：				
股本	注释22	66,000,000.00	66,000,000.00	37,383,775.76
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释23	60,313,227.95	60,313,227.95	28,456,369.06
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	注释24	861,465.15	416,717.36	-68,253.48
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释25	8,592,450.84	3,781,350.34	4,868,643.35
未分配利润	注释26	61,386,066.51	16,633,219.30	16,132,759.44
归属于母公司股东权益合计		197,153,210.45	147,144,514.95	86,773,294.13
少数股东权益		2,312,813.55	1,721,019.83	-
股东权益合计		199,466,024.00	148,865,534.78	86,773,294.13
负债和股东权益总计		243,168,404.07	175,200,570.21	106,709,714.39

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释27	176,354,363.66	137,459,654.61	109,805,755.34
二、营业总成本		126,274,174.32	105,480,411.12	81,033,885.70
其中：营业成本	注释27	89,926,534.80	64,299,591.88	53,818,995.79
税金及附加	注释28	2,174,745.16	1,525,981.45	1,124,681.11
销售费用	注释29	6,838,310.96	5,956,420.32	4,474,797.49
管理费用	注释30	32,020,821.76	35,251,467.93	21,634,935.68
财务费用	注释31	-5,855,536.32	-1,593,284.95	-425,487.18
资产减值损失	注释32	1,169,297.96	40,234.49	405,962.81
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	注释33	-	609,409.35	-314,660.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-222,738.59	-314,660.36
三、营业利润		50,080,189.34	32,588,652.84	28,457,209.28
加：营业外收入	注释34	7,549,786.89	4,657,118.24	1,360,709.52
其中：非流动资产处置利得		14,313.54	30,386.75	55,617.54
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		57,629,976.23	37,245,771.08	29,817,918.80
减：所得税费用	注释35	7,474,234.80	6,650,995.47	5,382,130.93
五、净利润		50,155,741.43	30,594,775.61	24,435,787.87
归属于母公司所有者的净利润		49,563,947.71	30,512,961.25	24,435,787.87
少数股东损益		591,793.72	81,814.36	-
六、其他综合收益的税后净额		444,747.79	484,970.84	-101,701.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		444,747.79	484,970.84	-101,701.70
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
3.		-	-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		444,747.79	484,970.84	-101,701.70
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		444,747.79	484,970.84	-101,701.70
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
7.		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		50,600,489.22	31,079,746.45	24,334,086.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,008,695.50	30,997,932.09	24,334,086.17
归属于少数股东的综合收益总额		591,793.72	81,814.36	-
八、每股收益：		-	-	-
(一) 基本每股收益		0.7510	0.4805	-
(二) 稀释每股收益		0.7510	0.4805	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

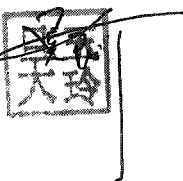
编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2016年度	2015年度	2014年度
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		176,457,996.05	145,420,296.98	111,588,699.04
收到的税费返还		1,183,147.50	1,928,486.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释36	10,927,065.05	8,476,788.58	5,284,710.40
经营活动现金流入小计		188,568,209.60	155,825,572.03	116,873,409.44
购买商品、接受劳务支付的现金		72,854,483.79	67,533,860.82	53,498,680.85
支付给职工以及为职工支付的现金		40,607,170.35	32,734,145.22	25,400,693.70
支付的各项税费		20,637,202.58	12,292,498.29	8,752,628.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释36	12,331,890.54	11,643,113.19	9,109,557.70
经营活动现金流出小计		146,430,747.26	124,203,617.52	96,761,560.69
经营活动产生的现金流量净额	注释37	42,137,461.34	31,621,954.51	20,111,848.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	200,000,000.00	43,062,188.83
取得投资收益收到的现金		-	832,147.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	111,111.12	211,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释36	6,183,600.00	4,938,662.19	-
投资活动现金流入小计		6,183,600.00	205,881,921.25	43,273,888.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,426,298.24	11,216,325.02	6,998,165.23
投资支付的现金		-	200,000,000.00	1,429,754.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		8,426,298.24	211,216,325.02	8,427,919.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,242,698.24	-5,334,403.77	34,845,968.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	19,080,000.00	16,804,744.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	19,080,000.00	16,804,744.09
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	29,196,852.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释36	400,000.00	3,653,168.62	33,607,471.81
筹资活动现金流出小计		400,000.00	3,653,168.62	62,804,324.78
筹资活动产生的现金流量净额		-400,000.00	15,426,831.38	-45,999,580.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,521,056.10	1,114,765.25	99,321.94
五、现金及现金等价物净增加额	注释37	44,015,819.21	42,829,147.37	9,057,558.89
加：年初现金及现金等价物余额		87,975,169.94	45,146,022.57	36,088,463.68
六、期末现金及现金等价物余额	注释37	131,990,989.15	87,975,169.94	45,146,022.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

(分) 组成要素并合并为连续要素(后)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 珠海光库科技股份有限公司

项目

2015年度

归属于母公司股东权益

	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	37,383,775.76	-	28,456,369.06	-	-68,253.48	-	4,868,643.35	16,132,759.44	-	86,773,294.13
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	37,383,775.76	-	28,456,369.06	-	-68,253.48	-	4,868,643.35	16,132,759.44	-	86,773,294.13
三、本年增减变动金额	28,616,224.24	-	31,856,858.89	-	484,970.84	-	-1,087,233.01	500,459.86	1,721,019.83	62,092,240.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	484,970.84	-	-	30,512,961.25	1,721,019.83	32,718,951.92
(二) 股东投入和减少资本	6,000,000.00	-	23,373,288.73	-	-	-	-	-	-	29,373,288.73
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	13,080,000.00	-	-	-	-	-	-	19,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	10,293,288.73	-	-	-	-	-	-	10,293,288.73
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	3,781,350.34	-3,781,350.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,781,350.34	-3,781,350.34	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	22,616,224.24	-	8,483,570.16	-	-	-	-4,868,643.35	-26,231,151.05	-	-0.00
1. 资本公积转增股本	1,614,821.45	-	-1,614,821.45	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	4,868,643.35	-	-	-	-	-	-4,868,643.35	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	16,132,759.44	-	10,098,391.61	-	-	-	-	-26,231,151.05	-	-0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	66,000,000.00	-	60,313,227.95	-	416,717.36	-	3,781,350.34	16,633,219.30	1,721,019.83	148,865,534.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	30,205,625.17	-	3,146,140.55	25,683,478.54	33,448.22	-	2,418,668.31	23,343,798.58	-	33,464,203.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,205,625.17	-	3,146,140.55	25,683,478.54	33,448.22	-	2,418,668.31	23,343,798.58	-	33,464,203.29
三、本年增减变动金额	7,178,150.59	-	25,310,228.51	-25,683,478.54	-101,701.70	-	2,449,975.04	-7,211,040.14	-	53,309,090.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-101,701.70	-	-	24,435,787.87	-	24,334,086.17
(二) 股东投入和减少资本	7,178,150.59	-	25,310,228.51	-	-	-	-	-	-	32,488,379.10
1. 股东投入的普通股	7,178,150.59	-	11,018,851.75	-	-	-	-	-	-	18,197,002.34
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	14,291,376.76	-	-	-	-	-	-	14,291,376.76
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,196,852.97
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,449,975.04	-31,646,828.01	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	2,449,975.04	-2,449,975.04	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-29,196,852.97	-	-29,196,852.97
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-25,683,478.54	-	-	-	-	-	25,683,478.54
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-25,683,478.54	-	-	-	-	-	25,683,478.54
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	37,383,775.76	-	28,456,369.06	-	-68,253.48	-	4,868,643.35	16,132,759.44	-	86,773,294.13

(后附财务报表附表并合为附注部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金		120,453,644.08	73,594,477.40	41,670,373.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		1,789,396.14	3,141,500.00	3,213,033.32
应收账款	注释1	60,162,978.61	41,301,333.54	20,246,550.90
预付款项		549,840.03	420,426.89	262,751.58
应收利息		677,318.06	77,316.17	214,363.89
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释2	378,406.23	1,934,902.53	3,659,589.25
存货		26,476,436.94	27,871,034.21	20,369,132.46
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		3,266,239.99	2,880,174.79	-
流动资产合计		213,754,260.08	151,221,165.53	89,635,794.85
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释3	7,352,492.15	7,352,492.15	7,473,230.74
投资性房地产		-	-	-
固定资产		13,053,230.13	13,313,366.26	13,330,925.09
在建工程		3,067,275.13	32,332.00	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		9,076,515.60	9,278,735.31	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		48,000.00	192,000.00	119,762.70
递延所得税资产		1,643,598.29	947,823.36	173,250.00
其他非流动资产		2,431,817.89	274,342.86	-
非流动资产合计		36,672,929.19	31,391,091.94	21,097,168.53
资产总计		250,427,189.27	182,612,257.47	110,732,963.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		31,369,180.48	20,466,237.92	16,700,160.73
预收款项		1,933,616.94	1,605,025.93	1,340,533.62
应付职工薪酬		6,589,574.70	4,701,720.35	2,927,607.93
应交税费		5,332,788.85	4,076,042.16	2,123,993.54
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		1,884,858.85	574,392.42	822,527.81
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		47,110,019.82	31,423,418.78	23,914,823.63
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		9,496,376.39	5,479,050.67	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		9,496,376.39	5,479,050.67	-
负债合计		56,606,396.21	36,902,469.45	23,914,823.63
股东权益：				
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	37,383,775.76
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		50,191,428.45	50,191,428.45	18,334,569.59
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		8,592,450.84	3,781,350.34	4,868,643.35
未分配利润		69,036,913.77	25,737,009.23	26,231,151.05
股东权益合计		193,820,793.06	145,709,788.02	86,818,139.75
负债和股东权益总计		250,427,189.27	182,612,257.47	110,732,963.38

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构：



母公司利润表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

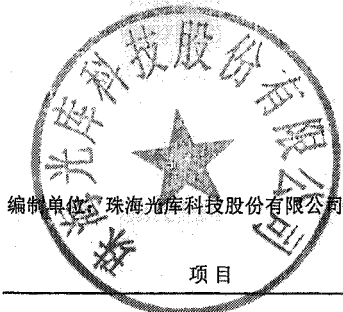
项目	附注十六	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	162,181,641.10	129,671,971.82	98,597,733.55
减：营业成本	注释4	84,583,360.92	62,321,060.87	50,139,942.40
税金及附加		2,122,632.93	1,518,474.91	1,124,681.11
销售费用		4,463,145.59	4,329,534.74	2,646,524.75
管理费用		26,938,344.60	31,851,540.37	18,601,789.32
财务费用		-5,734,610.63	-1,832,102.00	-679,927.53
资产减值损失		657,773.77	41,353.75	196,801.13
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	注释5	-	609,409.35	-314,660.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-222,738.59	-314,660.36
二、营业利润		49,150,993.92	32,051,518.53	26,253,262.01
加：营业外收入		6,146,358.44	3,573,981.22	1,360,709.52
其中：非流动资产处置利得		14,313.54	30,386.75	55,617.54
减：营业外支出		-	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		55,297,352.36	35,625,499.75	27,613,971.53
减：所得税费用		7,186,347.32	6,107,140.18	3,114,221.15
四、净利润		48,111,005.04	29,518,359.57	24,499,750.38
六、综合收益总额		48,111,005.04	29,518,359.57	24,499,750.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度	2015年度	2014年度
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	156,947,317.76	118,101,252.60	80,824,008.16
收到的税费返还	1,134,676.39	1,523,854.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	9,529,754.64	5,668,569.03	2,454,621.18
经营活动现金流入小计	167,611,748.79	125,293,676.22	83,278,629.34
购买商品、接受劳务支付的现金	58,787,449.39	52,658,364.69	26,978,424.71
支付给职工以及为职工支付的现金	37,117,955.12	30,984,718.43	23,708,063.90
支付的各项税费	19,220,086.14	12,265,276.89	8,752,628.44
支付其他与经营活动有关的现金	9,641,577.98	6,876,629.75	5,215,049.07
经营活动现金流出小计	124,767,068.63	102,784,989.76	64,654,166.12
经营活动产生的现金流量净额	42,844,680.16	22,508,686.46	18,624,463.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	200,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	832,147.94	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	111,111.12	211,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	6,183,600.00	4,938,662.19	-
投资活动现金流入小计	6,183,600.00	205,881,921.25	211,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,534,490.73	12,907,357.05	6,998,165.23
投资支付的现金	-	200,102,000.00	1,429,754.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	5,534,490.73	213,009,357.05	8,427,919.94
投资活动产生的现金流量净额	649,109.27	-7,127,435.80	-8,216,219.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	19,080,000.00	16,804,744.09
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,080,000.00	16,804,744.09
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	17,586,639.07
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	3,653,168.62	-
筹资活动现金流出小计	400,000.00	3,653,168.62	17,586,639.07
筹资活动产生的现金流量净额	-400,000.00	15,426,831.38	-781,894.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,765,377.25	1,116,021.91	151,131.26
五、现金及现金等价物净增加额	46,859,166.68	31,924,103.95	9,777,479.56
加：年初现金及现金等价物余额	73,594,477.40	41,670,373.45	31,892,893.89
六、期末现金及现金等价物余额	120,453,644.08	73,594,477.40	41,670,373.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司股东权益变动表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	-	50,191,428.45	-	-	116,191,428.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,000,000.00	-	50,191,428.45	-	-	116,191,428.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	66,000,000.00	-	50,191,428.45	-	-	116,191,428.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司股东权益变动表

编制单位：珠海光库科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	37,383,775.76	-	18,334,569.59	-	-	-	4,868,643.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	37,383,775.76	-	18,334,569.59	-	-	-	4,868,643.35
三、本年增减变动金额	28,616,224.24	-	31,856,858.86	-	-	-	-1,087,293.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	29,518,359.57
(二) 股东投入和减少资本	6,000,000.00	-	23,373,288.70	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	13,080,000.00	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	10,293,288.70	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	22,616,224.24	-	8,483,570.16	-	-	-	-26,231,151.05
1. 资本公积转增股本	1,614,821.45	-	-1,614,821.45	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	4,868,643.35	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	16,132,759.44	-	10,098,391.61	-	-	-	-26,231,151.05
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	66,000,000.00	-	50,191,428.45	-	-	-	3,781,350.34
							25,737,009.23
							145,709,788.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	30,205,625.17	-	3,135,524.55	-	-	-	2,418,688.31
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	30,205,625.17	-	3,135,524.55	-	-	-	2,418,688.31
三、本年增减变动金额	7,178,150.59	-	15,199,046.04	-	-	-	2,449,975.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	7,178,150.59	-	15,199,046.04	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	7,178,150.59	-	11,018,861.75	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	4,180,183.29	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	37,383,775.76	-	18,334,569.59	-	-	-	4,868,643.35
							26,231,151.05
							36,818,139.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

珠海光库科技股份有限公司

截至 2016 年 12 月 31 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

珠海光库科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 11 月 9 日，注册资本 210 万美元，由光库通讯有限公司（以下简称“光库通讯”）出资，公司性质为外商独资企业，法定代表人何剑雄。2000 年 11 月 3 日，珠海市香洲区贸易发展局出具《关于设立外资企业光库通讯（珠海）有限公司申请书及章程的批复》（珠香贸外资字[2000]076 号），核准公司设立，注册资本 210 万美元，投资总额 300 万美元。2000 年 11 月 7 日，珠海市人民政府向公司核发《台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤珠外资证字[2000]0412 号）。2000 年 11 月 9 日，珠海市工商行政管理局向公司核发《企业法人营业执照》（企独粤珠总字第 004666 号），核准公司成立。上述出资已于 2001 年 4 月 9 日经珠海中拓正泰会计师事务所出具中拓正泰[2001]第 1138 号验资报告验证。

2001 年 12 月 5 日，珠海市香洲区贸易发展局出具《关于外资企业光库通讯（珠海）有限公司章程修改之（一）的批复》（珠香贸外资管字[2001]201 号），同意公司投资总额由 300 万美元增加至 400 万美元，其中现金 80 万美元，设备 20 万美元；注册资本由 210 万美元增加至 280 万美元。2002 年 1 月 31 日，珠海市人民政府向公司换发变更后的《台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸粤珠外资证字[2000]0412 号）。上述出资已于 2003 年 8 月 8 日经珠海市永安达会计师事务所有限公司出永安达验[2003]第 1250 号验资报告验证，其中货币资金 42 万美元，设备 28 万美元，注册资本变更为 280 万美元。

2006 年 4 月 20 日，广东省对外贸易经济合作厅出具《关于外资企业光库通讯（珠海）有限公司增资及增加分销经营范围的批复》（粤外经贸资字[2006]249 号），同意公司投资总额由 400 万美元增加至 408 万美元，注册资本由 280 万美元增加至 286 万美元；经营范围变更为：生产和销售自产的光电器件；激光器的批发、零售及进出口业务（不设店铺，如设店铺另行报批；设计许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定执行）。2006 年 6 月 6 日，珠海市人民政府向公司换发变更后的《台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤外资证字[2006]0154 号）。2006 年 6 月 18 日，珠海市工商行政管理局向公司换发《企业法人营业执照》，核准本次变更。上述出资已于 2006 年 7 月 27 日经珠海市永安达会计师事务所有限公司出具永安达验[2006]第 0500 号验资报告验证。

2009 年 11 月 18 日，公司决定增加注册资本 75 万美元，其中，光库通讯有限公司以货币认缴 34.5 万美元，以设备认缴 37.5 万美元；Wang Xinglong 以货币认缴 3 万美元。增资后公司注册资本变更为 361 万美元。2009 年 11 月 30 日，珠海市科技工贸和信息化局出具《关于外资企业光库通讯（珠海）有限公司章程修改之（九）的批复》（珠科工贸信资[2009]27 号），同意公司投资总额由 408 万美元增加至 508 万美元，注册资本由 286 万美元增加至 361 万美元。其中，光库通讯有限公司以货币认缴 34.5 万美元，以设备认缴 37.5 万美元，首次认缴 20%，余款 2 年内缴清；Wang Xinglong 以货币认缴 3 万美元，一次性缴清。2010 年 2 月 3 日，珠海市永安达会计师事务所有限公司出具永安达验字[2010]第 0072 号验资报告对第一期增资进行了审验；2012 年 6 月 8 日，珠海立信合伙会计师事务所（普通合伙）出具珠立验字[2012]第 118 号验资报告对第二期增资进行了审验。

2012 年 8 月 7 日，公司召开股东会，决定增加注册资本 50 万美元，由光库通讯有限公司以货币认缴 10 万美元，以设备认缴 40 万美元，增资后公司注册资本变更为 411 万美元。

2012 年 8 月 20 日，珠海立信合伙会计师事务所（普通合伙）出具珠立验字[2012]第 167 号验资报告对第一期新增注册资本 10 万美元进行了审验。2014 年 6 月 24 日，珠海立信合伙会计师事务所出具珠立验字[2014]第 073 号验资报告对第二期新增注册资本 40 万美元进行了审验。

2014 年 9 月 1 日，公司原股东光库通讯有限公司将其持有的 50.78%、30.23%、11.67%、2.96%、3.63%的股权分别转让给 Infinimax Assets Limited、Pro-Tech Group Holdings Limited、XL Laser(HK) Limited、珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）、珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙），原股东 Wang Xinglong 将其所持有的 0.73%股份转让给 XL Laser(HK) Limited。

2014 年 11 月 17 日，公司召开董事会，决定增加注册资本 94.0662 万美元，其中，Infinimax Assets Limited 以等值跨境人民币方式投入 55.9181 万美元，溢价认缴 19.4056 万美元；Pro-Tech Group Holdings Limited 以等值跨境人民币方式投入 16.5190 万美元，溢价认缴 5.7327 万美元；XL Laser(HK) Limited 以等值跨境人民币方式投入 21.8676 万美元，溢价认缴 7.5888 万美元；珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币方式投入 115.6208 万美元，溢价认缴 40.1245 万美元；珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币方式投入 45.3815 万美元，溢价认缴 15.7490 万美元；珠海市丰极投资合伙企业（有限合伙）以等值人民币方式投入 15.7493 万美元，溢价认缴 5.4656 万美元。2014 年 11 月 25 日，珠海市商务局出具《关于中外合资企业珠海光库科技股份有限公司增资等事项的批复》，同意公司注册资本增加 94.0662 万美元。2014 年 12 月 30 日，珠海市利安达会计师事务所有限公司出具《验资报告》（利安达验字[2014]第 B1052 号）进行了审验，本次增资

后公司注册资本变更为 505.0662 万美元。完成此次增资后公司注册资本结构如下：

股东名称	出资比例 (%)	注册资本 (万美元)
Infinimax Assets Limited	45.165	228.1114
Pro-Tech Group Holdings Limited	25.735	129.978
XL Laser(HK) Limited	11.593	58.5528
珠海市光极投资合伙企业(有限合伙)	10.353	52.2901
珠海市栢达投资合伙企业(有限合伙)	6.072	30.6683
珠海市丰极投资合伙企业(有限合伙)	1.082	5.4656
合计	100.00	505.0662

根据 2015 年 4 月 28 日珠海光库（筹）创立大会暨第一次股东大会决议规定，2014 年 12 月 31 日为基准日，将光库通讯（珠海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 6,000.000 万元。原光库通讯（珠海）有限公司的全体股东即为珠海光库科技股份有限公司（筹）的全体发起人，各股东以其所拥有的截止 2014 年 12 月 31 日光库通讯（珠海）有限公司的净资产 8,681.814 万元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.6915 的比例折合股份总额，共计 6,000.000 万股，净资产折合股本后的余额 2,681.814 万元转为资本公积。此次变更后光库科技公司注册资本（股本）合计人民币 6,000.000 万元。2015 年 4 月 28 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000255 号验资报告进行审验。

根据 2015 年 5 月 8 日召开的第一届董事会第二次会议决议、2015 年 5 月 23 日召开的 2015 第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，光库科技公司申请增加注册资本人民币 600.000 万元，由两位新股东江苏万鑫投资发展有限公司、深圳市奥特能实业发展有限公司于 2015 年 5 月 29 日之前缴足。其中：江苏万鑫投资发展有限公司认缴人民币 375.000 万元，占注册资本的 5.6818%，出资方式为货币资金 1,192.500 万元；深圳市奥特能实业发展有限公司认缴人民币 225.000 万元，占注册资本 3.4091%，出资方式为货币 715.500 万元。此次变更后光库科技公司注册资本（股本）合计人民币 6,600.000 万元。2015 年 6 月 1 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2015】000382 号验资报告进行审验。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司的注册资本和股本均为 6,600.00 万元。

本公司注册地址：珠海市软件园路 1 号生产加工中心 5#楼二层 1-6 单元、8 单元；法定代表人：吴玉玲。实际控制人：吴玉玲。

（二）经营范围

本公司经营范围主要包括：生产和销售自产的光电器件；激光器、光电设备仪器的批发、零售及进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定执行）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于光纤器件行业，主要从事高性能无源光纤器件的研发、生产、销售和服務的高新技术企业。公司主要产品是光纤激光器件、光通讯器件，应用于光纤激光器、光通讯、光纤传感等领域。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 1 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共两户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
光库通讯有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
珠海市光辰科技有限公司	控股子公司	一级	51.02	51.02

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(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。

四、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年度、2015 年度、2014 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该标准作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，除以历史成本计量的外币非货币性项目外采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到

期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权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。

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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得

相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：500 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

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信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：应收出口退税、合并关联方往来等。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

1) 采用组合 1 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)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用组合 2 计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
特殊风险组合	0.00	0.00

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 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、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值；其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值；最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧

额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购的土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年	受益期限
软件	10 年	受益期限
专有技术	5 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十）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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

（二十二）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司对国内客户的销售以商品发出并经客户签收为确认销售收入时点；公司对国外客户的销售以商品经由香港发出并交付承运人，作为收入确认的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 相关的经济利益很可能流入企业;

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
堤围费	销售收入	0.03%

报告期内公司及各子公司所得税税率说明：

纳税主体名称	2016 年	2015 年	2014 年
珠海光库科技股份有限公司	15%	15%	15%
光库通讯有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
珠海市光辰科技有限公司	15%	25%	—

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，报告期内出口产品按照海关手册

核定的退税率为 17% 和 15%。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号文)有关规定,公司销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2.《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定,科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火(2008)172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火(2008)362 号《高新技术企业认定管理工作指引》,规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业,均可以适用 15%的优惠税率。

2014 年 10 月 9 日公司获取高新技术企业证书,证书号为 GR201444000288,有效期为三年,报告期所得税税率均为 15%。

2015 年珠海市光辰科技有限公司高新技术企业申请通过审核,证书日期 2015 年 10 月 10 日,但本公司实际获取日为 2016 年 3 月 18 日,证书号为 GR201544006227,有效期为三年,故报告期 2015 年所得税税率为 25%,2016 年所得税税率为 15%。

七、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	16,137.93	14,096.63
银行存款	131,974,851.22	87,961,073.31
合计	131,990,989.15	87,975,169.94
其中:存放在境外的款项总额	9,236,961.33	13,119,601.98

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,789,396.14	3,141,500.00
商业承兑汇票	---	---
合计	1,789,396.14	3,141,500.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,768,856.03	99.81	2,442,903.55	5.34	43,325,952.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	86,005.20	0.19	86,005.20	100.00	---
合计	45,854,861.23	100.00	2,528,908.75	5.52	43,325,952.48

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,241,959.08	99.67	1,327,977.87	5.06	24,913,981.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	86,005.20	0.33	86,005.20	100.00	---
合计	26,327,964.28	100.00	1,413,983.07	5.37	24,913,981.21

应收账款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,751,817.73	2,237,590.89	5.00
1—2 年	1,010,688.30	202,137.66	20.00
2—3 年	6,350.00	3,175.00	50.00
3 年以上	---	---	100.00
合计	45,768,856.03	2,442,903.55	5.34

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,175,699.10	1,308,784.97	5.00
1—2 年	46,456.96	9,291.39	20.00
2—3 年	19,803.02	9,901.51	50.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	---	---	100.00
合计	26,241,959.08	1,327,977.87	5.06

(3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Raydiance, Inc.	86,005.20	86,005.20	100.00	公司清算
合计	86,005.20	86,005.20	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 1,097,420.58 元, 受汇率影响金额 17,505.09 元。

3. 本报告期内实际核销的应收账款明细

单位名称	2016 年 12 月 31 日	备注
苏州华必大激光有限公司	25,000.00	核销
华中科技大学	5,000.00	核销
宁波诺可电子科技有限公司	600.00	核销
中国科学技术大学	6,000.00	核销
合计	36,600.00	---

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市杰普特光电股份有限公司	5,784,010.40	12.61	289,200.52
Emcore	4,402,042.35	9.60	220,102.12
大族激光科技产业集团股份有限公司	2,877,529.33	6.28	143,876.47
TrumpfGroup	2,639,468.12	5.76	131,973.41
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	2,399,396.89	5.23	119,969.84
合计	18,102,447.09	39.48	905,122.36

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产和负债。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,237,975.25	97.95	513,369.96	100.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	25,940.60	2.05	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,263,915.85	100.00	513,369.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
CA OPTRONICS GROUP, INC	110,992.00	8.78	2016 年	材料未到
Titan Electro-Optics Co., Ltd.	95,730.80	7.57	2016 年	材料未到
成都芯程科技有限责任公司	89,000.00	7.04	2016 年	材料未到
Archcom Technology, Inc.	86,712.68	6.86	2016 年	材料未到
沈阳东创贵金属材料有限公司	76,604.30	6.06	2016 年	材料未到
合计	459,039.78	36.31	---	---

注释5. 应收利息

1. 应收利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	677,318.06	77,316.17
合计	677,318.06	77,316.17

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	578,565.59	100.00	173,920.06	30.06	404,645.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	578,565.59	100.00	173,920.06	30.06	404,645.53

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	701,234.15	100.00	102,042.68	14.55	599,191.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	701,234.15	100.00	102,042.68	14.55	599,191.47

其他应收款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,201.12	8,460.06	5.00
1—2 年	247,165.62	49,433.12	20.00
2—3 年	77,547.00	38,773.50	50.00
3 年以上	77,253.38	77,253.38	100.00
合计	571,167.12	173,920.06	30.45

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,738.08	16,186.90	5.00
1—2 年	86,802.00	17,360.40	20.00
2—3 年	29,406.00	14,703.00	50.00
3 年以上	53,792.38	53,792.38	100.00
合计	493,738.46	102,042.68	20.67

(3) 组合中, 特殊风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
海关保证金	7,398.47	---	---
合计	7,398.47	---	---

续:

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税款	206,450.82	—	—
海关保证金	1,044.87	—	—
合计	207,495.69	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 71,877.38 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金、保证金	570,171.59	400,395.99
备用金	—	88,037.34
出口退税	—	206,450.82
往来款	8,394.00	6,350.00
合计	578,565.59	701,234.15

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海南方软件园发展有限公司	押金	311,540.12	1-2 年、2-3 年、3 年以上	53.85	111,247.53
珠海新明珠电子有限公司	押金	65,252.00	1 年以内	11.28	3,262.60
广东电网有限责任公司珠海供电局	押金	50,400.00	1 年以内	8.71	2,520.00
珠海华伟电气科技股份有限公司	押金	28,000.00	2-3 年	4.84	14,000.00
上海中标招标有限公司	押金	25,500.00	1 年以内	4.41	1,275.00
合计	—	480,692.12	—	83.09	132,305.13

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

6. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	10,180,832.64	—	10,180,832.64	12,090,183.42	—	12,090,183.42
半成品	2,202,879.14	—	2,202,879.14	1,661,648.04	—	1,661,648.04
在产品	7,325,489.59	—	7,325,489.59	3,876,843.67	—	3,876,843.67

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,779,666.33	---	9,779,666.33	10,852,751.83	---	10,852,751.83
发出商品	41,901.01	---	41,901.01	474,294.20	---	474,294.20
委托加工物资	389,424.27	---	389,424.27	364,239.85	---	364,239.85
周转材料	2,687.99	---	2,687.99	244.77	---	244.77
合计	29,922,880.97	---	29,922,880.97	29,320,205.78	---	29,320,205.78

其中：期末数中无用于担保或所有权受到限制的存货。

2. 存货跌价准备

存货跌价准备说明：本报告期内无可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情况。

注释8. 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上市中介费用	3,266,239.99	2,880,174.79
预缴所得税	14,442.38	---
合计	3,280,682.37	2,880,174.79

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值合计	---	---	---	---
1. 2015 年 12 月 31 日	34,191,722.48	762,573.35	1,377,439.62	36,331,735.45
2. 本期增加金额	3,628,722.02	---	77,147.05	3,705,869.07
购置	3,628,722.02	---	77,147.05	3,705,869.07
在建工程转入	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	39,980.35	---	---	39,980.35
处置或报废	39,980.35	---	---	39,980.35
融资租出	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	37,780,464.15	762,573.35	1,454,586.67	39,997,624.17
二. 累计折旧	---	---	---	---

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 2015 年 12 月 31 日	21,523,652.40	267,697.27	1,029,219.68	22,820,569.35
2. 本期增加金额	3,658,965.85	50,018.18	199,480.13	3,908,464.16
计提	3,658,965.85	50,018.18	199,480.13	3,908,464.16
企业合并增加	—	—	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	37,054.39	—	—	37,054.39
处置或报废	37,054.39	—	—	37,054.39
融资租出	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 2016 年 12 月 31 日	25,145,563.86	317,715.45	1,228,699.81	26,691,979.12
三. 减值准备	—	—	—	—
1. 2015 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
企业合并增加	—	—	—	—
其他转入	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—
融资租出	—	—	—	—
其他转出	—	—	—	—
4. 2016 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四. 账面价值合计	—	—	—	—
1. 2016 年 12 月 31 日	12,634,900.29	444,857.90	225,886.86	13,305,645.05
2. 2015 年 12 月 31 日	12,668,070.08	494,876.08	348,219.94	13,511,166.10

2. 截止 2016 年 12 月 31 日止，期末无暂时闲置的固定资产。

3. 截止 2016 年 12 月 31 日止，期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 截止 2016 年 12 月 31 日止，期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释10. 在建工程

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光纤激光器件扩产项目	3,067,275.13	—	3,067,275.13	32,332.00	—	32,332.00
合计	3,067,275.13	—	3,067,275.13	32,332.00	—	32,332.00

注释11. 无形资产

项目	专有技术	软件	土地	合计
一. 账面原值合计	--	--	--	--
1. 2015 年 12 月 31 日	2,600,000.00	178,905.98	9,207,891.00	11,986,796.98
2. 本期增加金额	--	290,949.59	--	290,949.59
购置	--	290,949.59	--	290,949.59
企业合并增加	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	2,600,000.00	469,855.57	9,207,891.00	12,277,746.57
二. 累计摊销	--	--	--	--
1. 2015 年 12 月 31 日	1,386,666.57	15,982.76	92,078.91	1,494,728.24
2. 本期增加金额	519,999.96	124,853.66	368,315.64	1,013,169.26
计提	519,999.96	124,853.66	368,315.64	1,013,169.26
企业合并增加	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	1,906,666.53	140,836.42	460,394.55	2,507,897.50
三. 减值准备	--	--	--	--
1. 2015 年 12 月 31 日	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--
4. 2016 年 12 月 31 日	--	--	--	--
四. 账面价值合计	--	--	--	--
1. 2016 年 12 月 31 日	693,333.47	329,019.15	8,747,496.45	9,769,849.07
2. 2015 年 12 月 31 日	1,213,333.43	162,923.22	9,115,812.09	10,492,068.74

注释12. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海市光辰科技有限公司	35,066.34	---	---	---	---	35,066.34
合计	35,066.34	---	---	---	---	35,066.34

经测试不存在减值。

注释13. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
厂房装修费	192,000.00	---	144,000.00	---	48,000.00
合计	192,000.00	---	144,000.00	---	48,000.00

注释14. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,511,405.99	226,710.91	867,300.47	130,095.07
可弥补亏损	1,049,203.23	157,380.48	1,562,121.18	234,318.18
递延收益	9,686,626.89	1,452,994.03	5,763,144.01	864,471.60
未实现利润	119,230.77	17,884.62	---	---
合计	12,366,466.88	1,854,970.04	8,192,565.66	1,228,884.85

注：该处可抵扣暂时性差异资产减值准备金额与坏账准备金额差异因香港坏账不计提导致。

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	168,000.00	13,800.00
预付软件购置款	274,342.86	274,342.86
在建预储金	1,989,475.03	---
合计	2,431,817.89	288,142.86

注释16. 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付货款	15,783,561.62	7,806,001.16
应付设备款	286,425.06	---

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	16,069,986.68	7,806,001.16

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释17. 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	3,568,922.96	2,490,139.66
合计	3,568,922.96	2,490,139.66

1. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,858,086.93	40,756,183.92	38,787,295.22	6,826,975.63
离职后福利-设定提存计划	—	1,819,875.13	1,819,875.13	—
辞退福利	—	—	—	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	4,858,086.93	42,576,059.05	40,607,170.35	6,826,975.63

2. 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,858,086.93	38,565,161.95	36,596,273.25	6,826,975.63
职工福利费	—	910,193.90	910,193.90	—
社会保险费	—	832,631.49	832,631.49	—
其中：基本医疗保险费	—	486,300.12	486,300.12	—
补充医疗保险	—	242,306.64	242,306.64	—
工伤保险费	—	43,824.69	43,824.69	—
生育保险费	—	60,200.04	60,200.04	—
住房公积金	—	448,196.58	448,196.58	—
工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
累积短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润（奖金）分享计划	—	—	—	—
其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	4,858,086.93	40,756,183.92	38,787,295.22	6,826,975.63

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

3. 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	1,723,572.23	1,723,572.23	---
失业保险费	---	96,302.90	96,302.90	---
合计	---	1,819,875.13	1,819,875.13	---

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的金额。

注释19. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,270,825.96	293,284.41
企业所得税	3,409,010.91	3,933,966.11
个人所得税	176,860.85	114,036.94
城市维护建设税	252,235.01	125,963.98
教育费附加	180,167.88	89,974.24
堤围费	---	6,154.00
印花税	42,749.09	11,700.57
契税	---	268,191.00
土地使用税	56,700.00	---
合计	5,388,549.70	4,843,271.25

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,000,000.00	---
预提费用	904,618.21	236,549.42
合作研究费	250,000.00	200,000.00
宣传制作费	---	102,000.00
其他	6,700.00	35,843.00
合计	2,161,318.21	574,392.42

注释21. 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	9,346,254.00	4,576,131.26
与收益相关的政府补助	340,372.89	1,187,012.75
合计	9,686,626.89	5,763,144.01

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
广东省光库科技光电子院士工作站	479,050.67	—	71,990.78	—	407,059.89	与资产相关
高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化	1,000,000.00	600,000.00	1,375,307.59	—	224,692.41	与收益相关
	4,000,000.00	2,400,000.00	58,967.15	—	6,341,032.85	与资产相关
超快速波长扫描激光器模块的产业化	187,012.75	—	71,332.27	—	115,680.48	与收益相关
	97,080.59	—	22,510.57	—	74,570.02	与资产相关
广东省光电器件工程技术研究中心建设	—	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	与资产相关
1064 纳米高功率隔离器产品线的技术改造项目	—	2,783,600.00	1,260,008.76	—	1,523,591.24	与资产相关
合计	5,763,144.01	6,783,600.00	2,860,117.12	—	9,686,626.89	—

根据珠财工[2016]46 号文件，对广东省光电器件工程技术研究中心建设项目，珠海市财政局补贴 1,000,000.00 元，其中 1,000,000.00 元购置设备，2016 年 4 月收到款项，12 月购置设备 710,463.83 元，报告期未确认营业外收入。

根据珠高[2016]80 号文件，珠海高新区科学技术和经济发展局给予高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化项目配套经费 3,000,000.00 元，其中 2,400,000.00 元购置设备，600,000.00 元购置材料，本期已确认与收益相关收入 375,307.59 元。

根据珠财工[2016]114 号文件，对 1064 纳米高功率隔离器产品线的技术改造项目，珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局给予奖补 2,783,600.00 元购置设备，本期已确认与资产相关收入 1,260,008.76 元。

广东省光库科技光电子院士工作站和超快速波长扫描激光器模块的产业化项目详见附注 34。

注释22. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
光库通讯有限公司	—	—	—
Wang Xinglong	—	—	—
Infinimax Assets Limited	27,098,880.00	27,098,880.00	17,247,990.64
Pro-Tech Group Holdings Limited	15,440,880.00	15,440,880.00	9,910,999.93
XL Laser(HK) Limited	6,955,860.00	6,955,860.00	4,386,718.93
珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）	6,211,860.00	6,211,860.00	3,391,793.87

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
珠海市栢达投资合伙企业 (有限合伙)	3,643,260.00	3,643,260.00	2,111,750.34
珠海市丰极投资合伙企业 (有限合伙)	649,260.00	649,260.00	334,522.05
江苏万鑫投资发展有限公 司	3,750,000.00	3,750,000.00	---
深圳市奥特能实业发展有 限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	---
合计	66,000,000.00	66,000,000.00	37,383,775.76

2015 年新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015] 000382 号验资报告验证，详见附注一公司基本情况说明。

2. 2014 年度股本变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2014 年 12 月 31 日
		增加	减少	小计	
光库通讯有限公司	30,000,779.17	---	30,000,779.17	-30,000,779.17	---
Wang Xinglong	204,846.00	---	204,846.00	-204,846.00	---
Infinimax Assets Limited	---	17,247,990.64	---	17,247,990.64	17,247,990.64
Pro-Tech Group Holdings Limited	---	9,910,999.93	---	9,910,999.93	9,910,999.93
XL Laser(HK) Limited	---	4,386,718.93	---	4,386,718.93	4,386,718.93
珠海市光极投资合 伙企业(有限合伙)	---	3,391,793.87	---	3,391,793.87	3,391,793.87
珠海市栢达投资合 伙企业(有限合伙)	---	2,111,750.34	---	2,111,750.34	2,111,750.34
珠海市丰极投资合 伙企业(有限合伙)	---	334,522.05	---	334,522.05	334,522.05
合计	30,205,625.17	37,383,775.76	30,205,625.17	7,178,150.59	37,383,775.76

3. 2015 年股本变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2015 年 12 月 31 日
		增加	减少	小计	
Infinimax Assets Limited	17,247,990.64	9,850,889.36	---	9,850,889.36	27,098,880.00
Pro-Tech Group Holdings Limited	9,910,999.93	5,529,880.07	---	5,529,880.07	15,440,880.00
XL Laser(HK) Limited	4,386,718.93	2,569,141.07	---	2,569,141.07	6,955,860.00
珠海市光极投资合 伙企业(有限合伙)	3,391,793.87	2,820,066.13	---	2,820,066.13	6,211,860.00
珠海市栢达投资合 伙企业(有限合伙)	2,111,750.34	1,531,509.66	---	1,531,509.66	3,643,260.00
珠海市丰极投资合 伙企业(有限合伙)	334,522.05	314,737.95	---	314,737.95	649,260.00

项目	2015 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2015 年 12 月 31 日
		增加	减少	小计	
江苏万鑫投资发展有限公司	--	3,750,000.00	--	3,750,000.00	3,750,000.00
深圳市奥特能实业发展有限公司	--	2,250,000.00	--	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	37,383,775.76	28,616,224.24	--	28,616,224.24	66,000,000.00

4. 2016 年股本变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)			2016 年 12 月 31 日
		增加	减少	小计	
Infinimax Assets Limited	27,098,880.00	--	--	--	27,098,880.00
Pro-Tech Group Holdings Limited	15,440,880.00	--	--	--	15,440,880.00
XL Laser(HK) Limited	6,955,860.00	--	--	--	6,955,860.00
珠海市光极投资合伙企业 (有限合伙)	6,211,860.00	--	--	--	6,211,860.00
珠海市栢达投资合伙企业 (有限合伙)	3,643,260.00	--	--	--	3,643,260.00
珠海市丰极投资合伙企业 (有限合伙)	649,260.00	--	--	--	649,260.00
江苏万鑫投资发展有限公司	3,750,000.00	--	--	--	3,750,000.00
深圳市奥特能实业发展有限公司	2,250,000.00	--	--	--	2,250,000.00
合计	66,000,000.00	--	--	--	66,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	39,898,139.75	39,898,139.75	14,154,376.30
其他资本公积	20,415,088.20	20,415,088.20	14,301,992.76
合计	60,313,227.95	60,313,227.95	28,456,369.06

1. 2014 年度资本公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	3,135,524.55	11,018,851.75	--	14,154,376.30
其他资本公积	10,616.00	14,291,376.76	--	14,301,992.76
合计	3,146,140.55	25,310,228.51	--	28,456,369.06

资本公积的说明:

- (1) 公司 2014 年增加注册资本, 股东溢价认缴增加资本公积 11,018,851.75 元。
- (2) 公司 2014 年同一控制下合并增加资本公积 14,291,376.76 元。

2. 2015 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	14,154,376.30	39,898,139.75	14,154,376.30	39,898,139.75
其他资本公积	14,301,992.76	10,293,288.70	4,180,193.26	20,415,088.20
合计	28,456,369.06	50,191,428.45	18,334,569.56	60,313,227.95

资本公积的说明：

(1) 公司 2015 年股东溢价认缴增加资本公积 13,080,000.00 元，股改净资产折股减少股本溢价 14,154,376.30 元。

(2) 公司 2015 年股改净资产折股增加股本溢价 26,818,139.75 元，减少其他资本公积 4,180,193.26 元。

(3) 公司 2015 年计提股份支付增加资本公积 10,293,288.70 元，增加其他资本公积 10,293,288.70 元。

3. 2016 年资本公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	39,898,139.75	—	—	39,898,139.75
其他资本公积	20,415,088.20	—	—	20,415,088.20
合计	60,313,227.95	—	—	60,313,227.95

注释24. 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
外币报表折算差额	861,465.15	416,717.36	-68,253.48
合计	861,465.15	416,717.36	-68,253.48

1. 2014 年度其他综合收益变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期发生额				2014 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	—	—	—	—	—	—
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	—	—	—	—	—	—
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	—	—	—	—	—	—
4、现金流量套期利得或损失的有效部分	—	—	—	—	—	—
5、外币报表折算差额	33,448.22	—	—	—	-101,701.70	-68,253.48
其他综合收益合计	33,448.22	—	—	—	-101,701.70	-68,253.48

2. 2015 年度其他综合收益变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	—	—	—	—	—	—	—
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	—	—	—	—	—	—	—
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	—	—	—	—	—	—	—
4、现金流量套期利得或损失的有效部分	—	—	—	—	—	—	—
5、外币报表折算差额	-68,253.48	—	—	—	484,970.84	—	416,717.36
其他综合收益合计	-68,253.48	—	—	—	484,970.84	—	416,717.36

3. 2016 年其他综合收益变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期发生额				2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	--	--	--	--	--	--
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	--	--	--	--	--	--
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	--	--	--	--	--	--
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	--	--	--	--	--	--
4、现金流量套期利得或损失的有效部分	--	--	--	--	--	--
5、外币报表折算差额	416,717.36	--	--	--	444,747.79	861,465.15
其他综合收益合计	416,717.36	--	--	--	444,747.79	861,465.15

注释25. 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,592,450.84	3,781,350.34	4,868,643.35
任意盈余公积	---	---	---
储备基金	---	---	---
企业发展基金	---	---	---
其他	---	---	---
合计	8,592,450.84	3,781,350.34	4,868,643.35

1. 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,418,668.31	2,449,975.04	---	4,868,643.35
任意盈余公积	---	---	---	---
储备基金	---	---	---	---
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	2,418,668.31	2,449,975.04	---	4,868,643.35

2. 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,868,643.35	3,781,350.34	4,868,643.35	3,781,350.34
任意盈余公积	---	---	---	---
储备基金	---	---	---	---
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	4,868,643.35	3,781,350.34	4,868,643.35	3,781,350.34

根据 2015 年 4 月 28 日珠海光库（筹）创立大会暨第一次股东大会决议规定，2014 年 12 月 31 日为基准日，将光库通讯（珠海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2014 年 12 月 31 日光库通讯（珠海）有限公司的净资产 8,681.8140 万元，按原出资比例认购公司股份，共计 6,000.0000 万股，净资产折合股本后的余额 2,681.8140 万元转为资本公积。此次变更减少盈余公积 4,868,643.35 元。

3. 2016 年盈余公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,781,350.34	4,811,100.50	---	8,592,450.84
任意盈余公积	---	---	---	---
储备基金	---	---	---	---

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
企业发展基金	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
合计	3,781,350.34	4,811,100.50	---	8,592,450.84

注释26. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	16,633,219.30	16,132,759.44	23,343,799.58
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	16,633,219.30	16,132,759.44	23,343,799.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,563,947.71	30,512,961.25	24,435,787.87
减：提取法定盈余公积	4,811,100.50	3,781,350.34	2,449,975.04
提取任意盈余公积	---	---	---
提取储备基金	---	---	---
提取企业发展基金	---	---	---
提取职工奖福基金	---	---	---
应付普通股股利	---	---	29,196,852.97
转为股本的普通股股利	---	---	---
优先股股利	---	---	---
对股东的其他分配	---	---	---
利润归还投资	---	---	---
其他利润分配	---	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---	---
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---	---
所有者权益其他内部结转	---	-26,231,151.05	---
期末未分配利润	61,386,066.51	16,633,219.30	16,132,759.44

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,975,045.78	75,327,516.67	124,181,948.37	55,711,924.26
其他业务	21,379,317.88	14,599,018.13	13,277,706.24	8,587,667.62
合计	176,354,363.66	89,926,534.80	137,459,654.61	64,299,591.88

续：

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	96,580,211.24	45,052,815.91
其他业务	13,225,544.10	8,766,179.88
合计	109,805,755.34	53,818,995.79

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
光纤激光器件	109,955,583.77	53,903,904.58	79,457,974.54	32,812,150.86
光通讯器件	38,067,548.49	19,432,542.13	34,976,614.64	18,879,698.47
其他	6,951,913.52	1,991,069.96	9,747,359.19	4,020,074.93
合计	154,975,045.78	75,327,516.67	124,181,948.37	55,711,924.26

续:

产品名称	2014 年度	
	主营业收入	主营业成本
光纤激光器件	57,054,590.48	22,319,628.26
光通讯器件	34,539,404.75	21,098,310.17
其他	4,986,216.01	1,634,877.48
合计	96,580,211.24	45,052,815.91

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年度	
	金额	比例 (%)
深圳市杰普特光电股份有限公司	22,984,303.66	13.03
Japan device ltd	7,949,916.31	4.51
武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司	7,919,782.11	4.49
Emcore	7,550,214.52	4.28
Trumpf Group	7,053,633.60	4.00
合计	53,457,850.20	30.31

续

客户名称	2015 年度	
	金额	比例 (%)
深圳市杰普特光电股份有限公司	14,863,247.73	10.81
Japan device ltd	6,377,985.23	4.64

客户名称	2015 年度	
	金额	比例 (%)
Spi Lasers uk limited	5,516,463.23	4.01
大族激光科技产业集团股份有限公司	5,290,282.15	3.85
NKT Photonics	3,428,300.64	2.49
合计	35,476,278.98	25.80

续

客户名称	2014 年度	
	金额	比例 (%)
Intec E&E Co., Ltd.	8,603,755.36	7.84
Japan device ltd	6,968,507.78	6.35
深圳市杰普特光电股份有限公司	6,714,250.10	6.11
Spi Lasers uk limited	6,332,760.43	5.77
Amplitude Systemes	3,726,185.00	3.39
合计	32,345,458.67	29.46

注释28. 税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	---	---	1,182.06
城市维护建设税	1,202,820.44	873,550.14	648,813.33
教育费附加	859,157.54	623,964.38	463,438.09
堤围费	960.23	28,466.93	11,247.63
其他	111,806.95	---	---
合计	2,174,745.16	1,525,981.45	1,124,681.11

注释29. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资及福利	3,610,843.51	2,943,911.31	1,900,176.28
运输费	1,382,479.24	988,966.27	925,583.94
参展广告费	499,633.09	841,616.22	417,022.30
折旧费	3,259.44	4,317.67	3,744.28
办公及差旅费	492,722.76	428,231.17	271,322.02
样品及赠送	33,181.37	122,884.50	70,635.23
其他	228,015.63	204,357.92	321,606.28
销售佣金	588,175.92	422,135.26	564,707.16
合计	6,838,310.96	5,956,420.32	4,474,797.49

注释30. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
工资福利费	10,157,520.83	17,821,739.46	5,762,524.09
办公及差旅费	1,105,134.51	790,357.46	588,277.83
税金	18,644.81	57,868.95	72,130.67
业务招待费	280,324.33	283,034.40	185,966.47
折旧摊销费	1,228,608.28	675,058.05	481,536.47
研发费用	17,177,487.49	12,533,957.02	11,415,039.68
审计评估咨询费	565,246.60	1,326,847.00	1,427,958.75
租金	615,710.46	927,778.16	614,731.46
水电费	249,507.96	181,264.29	97,896.94
其他	622,636.49	653,563.14	988,873.32
合计	32,020,821.76	35,251,467.93	21,634,935.68

注释31. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	—	—	—
减：利息收入	1,495,852.38	798,766.40	520,725.35
汇兑损益	-4,646,288.32	-1,064,539.33	-138,192.76
其他	286,604.38	270,020.78	233,430.93
合计	-5,855,536.32	-1,593,284.95	-425,487.18

注释32. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,169,297.96	40,234.49	405,962.81
合计	1,169,297.96	40,234.49	405,962.81

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	—	-222,738.59	-314,660.36
银行理财收益	—	832,147.94	—
合计	—	609,409.35	-314,660.36

注释34. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	14,313.54	30,386.75	55,617.54
其中：固定资产处置利得	14,313.54	30,386.75	55,617.54

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	7,501,387.21	4,554,992.70	1,234,320.60
其他	34,086.14	71,738.79	70,771.38
合计	7,549,786.89	4,657,118.24	1,360,709.52

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	14,313.54	30,386.75	55,617.54
其中：固定资产处置利得	14,313.54	30,386.75	55,617.54
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	7,464,620.49	4,543,911.19	1,234,320.60
其他	34,086.14	71,738.79	70,771.38
合计	7,513,020.17	4,646,036.73	1,360,709.52

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
博士后经费	---	600,000.00	300,000.00	与收益相关
软件园房租补贴	216,000.00	41,203.20	240,000.00	与收益相关
高速光网络差分相移解调器的开发及产业化	---	---	367,288.54	与资产相关
超快光纤	---	---	---	综合类补助
技术改造资金补贴	---	---	130,000.00	与收益相关
加工贸易转型升级专项资金补贴	---	---	100,000.00	与收益相关
研发费用补助	545,500.00	922,600.00	---	与收益相关
其他	396,770.09	274,333.51	97,032.06	与收益相关
股改、上市挂牌奖励资金	2,200,000.00	900,000.00	---	与收益相关
高新技术产业开发区发展改革和财政局奖励资金	1,283,000.00	500,000.00	---	与收益相关
财政局技术改造专项补贴款	---	100,000.00	---	与收益相关
广东省光库科技光电子院士工作站	---	300,000.00	---	与收益相关
	71,990.78	20,949.33	---	与资产相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
超快速波长扫描激光器模块的产业化	71,332.27	12,987.25	--	与收益相关
	22,510.57	2,919.41	--	与资产相关
快速扫描波长可调激光器模块项目	--	780,000.00	--	与收益相关
高新技术企业培育库拟入库	--	100,000.00	--	与收益相关
高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化	1,375,307.59	--	--	与收益相关
	58,967.15	--	--	与资产相关
1064 纳米高功率隔离器产品线的技术改造项目	1,260,008.76	--	--	与资产相关
合计	7,501,387.21	4,554,992.70	1,234,320.60	--

2014 年度

根据珠组字[2011]43 号文件，公司 2014 年度收到珠海高新区发改委和财政局博士后建站及博士后补贴 300,000.00 元。

根据珠高[2011]153 号文件，公司收到珠海市南方软件园房租补贴 240,000.00 元。

根据珠科工信[2014]126 号文件，公司收到珠海市技术改造资金拨款 130,000.00 元。

根据珠财工信[2014]59 号文件，公司收到珠海市财政局 2014 年加工贸易转型升级专项资金补贴 100,000.00 元。

公司收到珠海市财政局进口贴息资金 5,400.00 元。

根据珠科工信[2014]1 号文件，公司收到珠海市财政局 2013 年转型升级扩大生产奖励金 30,000.00 元。

公司收到珠海市财政局拨付 2013 年下半年进口贴息资金 3,800.00 元。

公司收到收珠海市财政局 2014 年进口贴息补贴款 16,045.00 元。

根据粤珠商函[2014]154 号文件，公司收到珠海市商务局 2013 年中小企业国际市场开拓资金 36,826.00 元。

公司收到珠海市财务政局 2013 年 1-7 月份进口贴息补贴 4,961.06 元。

2015 年度

根据珠高[2013]11 号文件，公司 2014 年度收到珠海高新区发改委和财政局博士后建站及博士后补贴 300,000.00 元。

根据珠组字[2011]43 号文件，公司收到珠海市财政局对博士后经费补贴款 300,000.00 元。

根据珠高经[2015]74 号文件《关于拨付 2014 年度房租补贴的通知》，珠海市光辰科技有限公司收到房租补贴款 41,203.20 元。

根据珠科工信[2015]193 号文件，公司收到珠海市研发费补助 179,900.00 元。

根据粤科公示[2015]31 号文件, 收到珠海高新区财政国库支付中心拨付省财政企业研究开发补贴款 742,700.00 元。

公司收到珠海市财政局进口贴息资金 35,937.00 元。

根据珠高国税税通[2015]2234 号文件, 珠海市光辰科技有限公司收到软件退税 11,081.51 元。

根据珠财工[2015]100 号文件, 公司收到珠海市财政局对外经贸发展专项资金补贴 54,000.00 元。

根据珠财知[2015]64 号文件, 公司收到珠海市财政局对专利申请资助金补贴款 24,000.00 元。

根据珠科工贸信[2014]532 号文件, 公司收到珠海市财政局对扩大进口专项配套资金补贴款 2,901.00 元。

根据珠财工[2015]253 号文件, 公司收到高新区财政国库开拓国际市场专项资金补贴款 69,616.00 元。珠海市光辰科技有限公司收到开拓国际市场专项资金补贴款 30,298.00 元。

根据珠人社[2014]126 号文件, 珠海市光辰科技有限公司收到珠海市财政局对创业人才场地租金补贴 22,500.00 元。

根据珠府[2010]80 号文件, 珠海市光辰科技有限公司收到珠海市财政局对 2015 年留学人员企业场地租金补贴 24,000.00 元。

根据珠金[2014]73 号文件, 公司收到珠海市财政局对珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局股改奖励资金 200,000.00 元。收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局上市辅导奖励款 200,000.00 元。

根据珠金[2015]115 号文件, 收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局对企业上市补贴款 500,000.00 元。

根据珠高经[2015]71 号文件, 收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局的奖励款 500,000.00 元。

根据珠科工信[2015]817 号文件, 收到珠海市财政局技术改造专项补贴款 100,000.00 元。

根据珠财工[2015]97 号文件, 公司收到珠海市财政局对光库科技电子院士工作站补贴 1,000,000.00 元 (其中 200,000.00 元为支付给合作单位), 300,000.00 元为项目直接补贴, 为与收益相关的政府补助另 500,000.00 元为购置设备补贴, 已购置设备款 314,240.02 元, 按剩余 60 个月摊销, 本期摊销 4 个月, 确认收入 20,949.33 元, 为与资产相关的政府补助, 合计确认 320,949.33 元。

根据粤珠科工信[2015]836 号文件, 珠海市光辰科技有限公司收到珠海市科技和工业信

息化局对 2015 年珠海市中小企业创新项目“超长速波长扫描激光器模块的产业化”补贴 300,000.00 元，其中人工费 50,000.00 元（企业投入与政府补助比例为 6:1）、仪器设备购置 100,000.00 元（企业投入与政府补助比例为 2:1）和材料费 150,000.00 元（企业投入与政府补助比例为 8:3），已购置设备 91,961.52 元，按剩余 42 个月摊销，本期摊销 4 个月，本期确认 2,919.41 元，为与资产相关的政府补助；发生员工工资 69,619.58 元，材料费 11,152.51 元，本期确认 12,987.25 元，为与收益相关的政府补助，合计确认收入 15,906.66 元。

根据珠人社[2014]126 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市人力资源和社会保障局对“快速扫描波长可调激光器模块”项目补助款 750,000.00 元。

根据珠科[2009]36 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市科学技术奖励专项资金，对“快速扫描波长可调激光器模块”项目补助款 30,000.00 元。

根据粤科规划字[2015]170 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到高新技术企业培育库拟入库企业奖励款 100,000.00 元。

2016 年度

根据珠人社[2010]166 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市高新技术产业开发区发展改革和财政局对留学人员租金补贴 24,000.00 元。

根据珠人社[2014]126 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市财政局对高层人员租金补贴 192,000.00 元。

根据珠高[2016]26 号文件，公司收到珠海市高新技术产业开发区发展改革和财政局拨发的研发补贴 545,500.00 元。

根据珠财工[2016]8 号文件，公司收到珠海市新区财政国库支付中心对开拓国际市场参展项目补助 55,168.00 元。

根据珠人社[2015]312 号文件，公司收到珠海市社会保险基金管理中心拨发的稳岗补贴 155,900.54 元。

根据珠高[2016]39 号文件，公司收到珠海市高新技术产业开发区发展改革和财政局对高新区外经贸补贴 29,427.00 元。

根据珠人社[2015]312 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市社会保险基金管理中心拨发的稳岗补贴 3,077.83 元。

根据珠财工[2016]8 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市高新区财政国库支付中心补贴 16,430.00 元。

根据珠财工[2016]48 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市财政局对创新创业大赛优胜奖奖励 50,000.00 元。

根据珠高国税税通[2016]1128 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到软件退税 36,766.72 元。

根据株高[2016]66 号文件，公司收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局对知识产权资助经费 50,000.00 元。

根据珠金[2016]97 号文件，公司收到珠海市高新技术产业开发区发展改革和财政局拨发的上市奖励款 500,000.00 元。

根据珠高[2016]106 号文件，公司收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局对创新型企业扶持金 1,700,000.00 元。

根据珠高[2015]33 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局的奖励款 608,000.00 元。

根据珠高[2015]33 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局的奖励款 375,000.00 元。

根据珠高[2015]42 号文件，公司收到珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局对院士工作站扶持经费 300,000.00 元。

根据珠财工[2015]97 号文件，公司收到珠海市财政局对光库科技电子院士工作站补贴 1,000,000.00 元（其中 200,000.00 元为支付给合作单位），本期确认收入 71,990.78 元，为与资产相关的政府补助。

根据粤珠科工信[2015]836 号文件，珠海市光辰科技有限公司收到珠海市科技和工业信息化局对 2015 年珠海市中小企业创新项目“超长速波长扫描激光器模块的产业化”补贴 300,000.00 元，本期确认 93,842.84 元。

根据珠财工[2015]217 号文件，公司 2015 年收到珠海市财政局对高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化项目补贴 5,000,000.00 元，其中 1,000,000.00 元购置材料，4,000,000.00 元购置设备，本期确认 1,058,967.15 元。

根据珠高[2016]80 号文件，珠海高新区科学技术和经济发展局给予高端激光加工设备中的核心光学器件之研发及产业化项目配套经费 3,000,000.00 元，其中 2,400,000.00 元购置设备，600,000.00 元购置材料，本期已确认 375,307.59 元。

根据珠财工[2016]114 号文件，对 1064 纳米高功率隔离器产品线的技术改造项目，珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局给予奖补 2,783,600.00 元，本期已确认 1,260,008.76 元。

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,100,319.99	7,165,392.50	5,261,594.33
递延所得税费用	-626,085.19	-514,397.03	120,536.60
合计	7,474,234.80	6,650,995.47	5,382,130.93

2. 2016 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	57,629,976.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,644,496.43
子公司适用不同税率的影响	12,507.27
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	57,468.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	---
研发费用加计扣除影响	-1,240,237.70
同一控制下的分红及股权转让的影响	---
所得税费用	7,474,234.80

2. 2015 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度
利润总额	37,245,771.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,586,865.66
子公司适用不同税率的影响	70,079.12
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,903,092.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	---
研发费用加计扣除影响	-909,041.59
同一控制下的分红及股权转让的影响	---
所得税费用	6,650,995.47

3. 2014 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度
利润总额	29,817,918.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,472,687.82
子公司适用不同税率的影响	33,059.21
调整以前期间所得税的影响	-286,064.71
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失影响	116,294.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
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	89,954.53
研发费用加计扣除影响	-856,127.98
同一控制下的分红及股权转让的影响	1,812,327.53
所得税费用	5,382,130.93

注释36. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	895,850.49	935,814.12	735,500.90
政府补助	5,204,503.37	7,016,137.91	876,067.53
往来款	4,826,711.19	524,836.55	3,673,141.97
合计	10,927,065.05	8,476,788.58	5,284,710.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现费用	10,396,496.27	9,405,719.93	7,572,085.99
往来款	1,935,394.27	2,237,393.26	1,537,471.71
合计	12,331,890.54	11,643,113.19	9,109,557.70

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
与资产相关的政府补助	6,183,600.00	4,600,000.00	—
合并范围变化增加的货币资金	—	338,662.19	—
合计	6,183,600.00	4,938,662.19	—

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
偿还关联方款项	—	738,193.83	33,607,471.81
支付中介费用	400,000.00	2,914,974.79	—
合计	400,000.00	3,653,168.62	33,607,471.81

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	50,155,741.43	30,594,775.61	24,435,787.87
加: 资产减值准备	1,169,297.96	40,234.49	405,962.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,908,464.16	3,336,607.58	2,777,004.58
无形资产摊销	1,013,169.26	411,394.98	---
长期待摊费用摊销	144,000.00	108,000.00	134,871.79
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)	-14,313.54	-30,386.75	-55,617.54
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)	-4,521,056.10	-1,064,539.33	-99,321.94
投资损失(收益以“—”号填列)	---	-609,409.35	314,660.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-626,085.19	-514,397.03	120,536.60
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)	-602,675.19	-8,276,825.34	-4,635,661.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,402,672.31	-3,989,148.98	-4,435,829.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	10,913,590.86	11,615,648.63	1,149,455.08
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	42,137,461.34	31,621,954.51	20,111,848.75
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	131,990,989.15	87,975,169.94	45,146,022.57
减: 现金的年初余额	87,975,169.94	45,146,022.57	36,088,463.68
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	44,015,819.21	42,829,147.37	9,057,558.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	131,990,989.15	87,975,169.94	45,146,022.57
其中：库存现金	16,137.93	14,096.63	6,542.32
可随时用于支付的银行存款	131,974,851.22	87,961,073.31	45,139,480.25
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	131,990,989.15	87,975,169.94	45,146,022.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--	--

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海市光辰科技有限公司	2015.5.31	1,742,544.15	51.02	多次交易	2015.5.31	取得控制权	1,498,119.60	104,120.10

1. 合并成本及商誉

合并成本	珠海市光辰科技有限公司
现金	102,000.00
非现金资产的公允价值	--
发行或承担的债务的公允价值	--
发行的权益性证券的公允价值	--
或有对价的公允价值	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,640,544.15
其他	--
合并成本合计	1,742,544.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,707,477.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	35,066.34

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	珠海市光辰科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	440,662.19	440,662.19
应收款项	427,435.02	427,435.02
存货	622,803.78	622,803.78

项目	珠海市光辰科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	45,049.09	45,049.09
固定资产	221,206.55	221,206.55
无形资产	1,516,666.74	1,516,666.74
递延所得税资产	594,725.12	594,725.12
资产总计	3,868,548.49	3,868,548.49
减：应付款项	106,951.20	106,951.20
应付职工薪酬	414,914.00	414,914.00
负债合计	521,865.20	521,865.20
净资产	3,346,683.29	3,346,683.29
减：少数股东权益	1,639,205.48	1,639,205.48
取得的净资产	1,707,477.81	1,707,477.81

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
光库通讯有限公司	100.00	2014.12.26	98,651,531.77	33,115,425.58	—	—	—

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

光库通讯有限公司原为公司母公司，2014 年光库通讯有限公司将其持有的公司股权转让给母公司 AFR (Holdings) Limited，股权转让完成后光库通讯（珠海）有限公司从 AFR (Holdings) Limited 及吴玉玲处购买光库通讯有限公司的股权，2014 年 12 月 31 日光库通讯（珠海）有限公司支付股权转让款完成此次股权转让。

2. 合并成本

合并成本	光库通讯有限公司
现金	1,429,754.71
非现金资产的账面价值	—
发行或承担的债务的账面价值	—
发行的权益性证券的面值	—
或有对价	—
合并成本合计	1,429,754.71

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	光库通讯有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	3,475,649.12	4,195,569.79
应收款项	18,033,189.32	29,728,289.38
预付款项	252,803.25	17,733.42
存货	674,247.98	743,151.28
其他非流动资产	—	286,183.79
长期股权投资	—	25,683,478.54
固定资产	—	668,304.09
递延所得税资产	—	94,804.31
资产总计	22,435,889.67	61,417,514.60
应付款项	13,903,920.78	25,482,662.16
预收款项	724,849.21	101,636.64
应付职工薪酬	—	3,931.15
应交税费	77,116.07	—
其他应付款	2,120,055.61	34,278,282.69
负债合计	16,825,941.67	59,866,512.64
所有者权益	5,609,948.00	1,551,001.96
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	5,609,948.00	1,551,001.96

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
光库通讯有限公司	香港	香港	贸易	100.00	—	同一控制下合并
珠海市光辰科技有限公司	珠海	珠海	工业	51.02	—	非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2016 年 12 月 31 日				
	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
珠海市光辰科技有限公司	48.98	591,793.72	—	—	—

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市光辰科技有限公司	4,860,547.96	1,139,235.52	5,999,783.48	1,087,578.00	190,250.50	1,277,828.50

续:

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
珠海市光辰科技有限公司	5,119,313.67	1,208,235.44	1,208,235.44	1,122,015.55

十、与金融工具相关的风险披露

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 39.48% (2015 年：45.79%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满

足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	131,990,989.15	131,990,989.15	131,990,989.15	---	---	---
应收账款	43,325,952.48	45,854,861.23	44,837,822.93	1,010,688.30	6,350.00	---
小计	175,316,941.63	177,845,850.38	176,828,812.08	1,010,688.30	6,350.00	---
应付账款	16,069,986.68	16,069,986.68	15,524,133.58	263,531.46	57,885.98	224,435.66
小计	16,069,986.68	16,069,986.68	15,524,133.58	263,531.46	57,885.98	224,435.66

续：

项目	2015 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	87,975,169.94	87,975,169.94	87,975,169.94	---	---	---
应收账款	24,913,981.21	26,327,964.28	26,261,704.30	46,456.96	19,803.02	---
小计	112,889,151.15	114,303,134.22	114,236,874.24	46,456.96	19,803.02	---
应付账款	7,806,001.16	7,806,001.16	7,422,543.46	146,876.40	48,298.44	188,282.86
小计	7,806,001.16	7,806,001.16	7,422,543.46	146,876.40	48,298.44	188,282.86

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司未签署远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：	---	---	---	---
货币资金	80,594,677.92	213,276.64	4,968.66	80,812,923.23
应收账款	22,051,779.20	---	---	22,051,779.20
小计	102,646,457.12	213,276.64	4,968.63	102,864,702.43

项目	2016 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融负债：	---	---	---	---
应付账款	5,058,534.59	---	---	5,058,534.59
小计	5,058,534.59	---	---	5,058,534.59

续：

项目	2015 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：	---	---	---	---
货币资金	23,666,968.79	53,126.11	4,774.01	23,724,868.91
应收账款	11,042,005.03	---	---	11,042,005.03
小计	34,708,973.82	53,126.11	4,774.01	34,766,873.94
外币金融负债：	---	---	---	---
应付账款	3,084,153.38	---	---	3,084,153.38
小计	3,084,153.38	---	---	3,084,153.38

(3) 敏感性分析：

截止 2016 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 9,780,616.78 元。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

1. 本公司最终控制人是吴玉玲。

2. 其他说明

(一) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Infinimax Assets Limited	公司控股股东
Pro-Tech Group Holdings Limited	公司法人股东
XL Laser(HK) Limited	公司法人股东
珠海市光极投资合伙企业（有限合伙）	公司法人股东
珠海市栢达投资合伙企业（有限合伙）	公司法人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏万鑫投资发展有限公司	公司法人股东
深圳市奥特能实业发展有限公司	公司法人股东
AFR (Holdings) Limited	公司原股东
吴玉玲	董事长
冯永茂	副董事长
Wang Xinglong	董事、总经理
Zhang Kevin Dapeng	董事、副总经理
邱二虎	原董事
陈长水	独立董事
黄永洪	独立董事
敖静涛	独立董事
吴国勤	副总经理
潘明晖	副总经理
孙策	董事会秘书、财务总监
黄毅	监事会主席
刘侠	监事
谢春林	监事

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-5 月	2014 年度
珠海市光辰科技有限公司	采购货物	—	30,769.23
合计	—	—	30,769.23

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-5 月	2014 年度
珠海市光辰科技有限公司	销售货物	55,555.55	453,957.27
合计	—	55,555.55	453,957.27

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-5 月	2014 年度
珠海市光辰科技有限公司	固定资产转让	—	161,002.17
合计	—	—	161,002.17

5. 关联方股权转让见附注八。

6. 关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
AFR (Holdings) Limited	—	—	738,193.83

7. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	720.16	1,179.99	365.80

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2017 年 1 月 24 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,471,250.79	100.00	1,308,272.18	2.13	60,162,978.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	61,471,250.79	100.00	1,308,272.18	2.13	60,162,978.61

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,049,783.03	100.00	748,449.49	1.78	41,301,333.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	42,049,783.03	100.00	748,449.49	1.78	41,301,333.54

应收账款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,257,059.93	1,112,853.00	5.00
1—2 年	961,220.91	192,244.18	20.00
2—3 年	6,350.00	3,175.00	50.00
3 年以上	---	---	100.00
合计	23,224,630.84	1,308,272.18	5.63

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,943,394.44	747,169.72	5.00
1—2 年	6,398.83	1,279.77	20.00
2—3 年	---	---	50.00
3 年以上	---	---	100.00
合计	14,949,793.27	748,449.49	5.01

(3) 组合 2 中, 特殊风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
光库通讯有限公司	38,012,619.94	---	---
珠海市光辰科技有限公司	234,000.01	---	---
合计	38,246,619.95	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 596,422.69 元。

3. 本报告期内实际核销的应收账款明细

单位名称	2016 年 12 月 31 日	备注
苏州华必大激光有限公司	25,000.00	核销
华中科技大学	5,000.00	核销
宁波诺可电子科技发展有限公司	600.00	核销
中国科学技术大学	6,000.00	核销
合计	36,600.00	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
光库通讯有限公司	38,012,619.94	61.84	—
深圳市杰普特光电股份有限公司	5,784,010.40	9.41	289,200.52
大族激光科技产业集团股份有限公司	2,877,529.33	4.68	143,876.47
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	2,399,396.89	3.90	119,969.84
北京金先锋光电科技有限公司	1,708,000.00	2.78	85,400.00
合计	50,781,556.56	82.61	638,446.83

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	531,079.59	100.00	152,673.36	28.75	378,406.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	531,079.59	100.00	152,673.36	28.75	378,406.23

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,026,224.81	100.00	91,322.28	4.51	1,934,902.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,026,224.81	100.00	91,322.28	4.51	1,934,902.53

其他应收款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,187.12	8,159.36	5.00
1—2 年	247,165.62	49,433.12	20.00
2—3 年	36,495.00	18,247.50	50.00
3 年以上	76,833.38	76,833.38	100.00
合计	523,681.12	152,673.36	29.15

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,738.08	16,186.90	5.00
1—2 年	45,750.00	9,150.00	20.00
2—3 年	24,386.00	12,193.00	50.00
3 年以上	53,792.38	53,792.38	100.00
合计	447,666.46	91,322.28	20.40

- (3) 组合中, 特殊风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
海关保证金	7,398.47	—	—
合计	7,398.47	—	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

2016 年计提坏账准备金额 61,351.08 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	526,079.59	354,323.99
备用金	---	76,972.46
出口退税款	---	199,434.62
往来款	5,000.00	17,414.88
关联往来	---	1,378,078.86
合计	531,079.59	2,026,224.81

5. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
珠海南方软件园 发展有限公司	保证金	270,788.12	1-2 年、3 年 以上	50.99	90,871.53
珠海新明珠电子 有限公司	保证金	65,252.00	1 年以内	12.29	3,262.60
广东电网有限责 任公司珠海供电 局	保证金	50,400.00	1 年以内	9.49	2,520.00
合计	---	386,440.12	---	72.77	96,654.13

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

注释3. 长期股权投资

款项性质	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	7,352,492.15	---	7,352,492.15	7,352,492.15	---	7,352,492.15
合计	7,352,492.15	---	7,352,492.15	7,352,492.15	---	7,352,492.15

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资 成本	2015 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2016 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
光库通讯有 限公司	5,609,948.00	5,609,948.00	---	---	5,609,948.00	---	---
珠海市光辰 科技有限公 司	---	1,742,544.15	---	---	1,742,544.15	---	---
合计	5,609,948.00	7,352,492.15	---	---	7,352,492.15	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,941,185.61	73,722,160.21	122,913,262.69	57,825,436.12
其他业务	15,240,455.49	10,861,200.71	6,758,709.13	4,495,624.75
合计	162,181,641.10	84,583,360.92	129,671,971.82	62,321,060.87

续：

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	84,727,014.33	41,373,762.52
其他业务	13,870,719.22	8,766,179.88
合计	98,597,733.55	50,139,942.40

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	---	-222,738.59	-314,660.36
银行理财收益	---	832,147.94	---
合计	---	609,409.35	-314,660.36

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	14,313.54	30,386.75	55,617.54
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(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)	7,464,620.49	4,543,911.19	1,234,320.60
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	---	832,147.94	---
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	---	---	---

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	---	---	-63,962.51
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,086.14	71,738.79	70,771.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	-10,293,288.70	---
减：所得税影响额	1,126,953.03	624,268.98	204,106.43
少数股东损益	568,982.28	372,459.05	---
非经常性损益净额（影响净利润）	5,817,084.86	-5,811,832.06	1,092,640.58

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	2016 年度每股收益	
		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	28.79	0.7510	0.7510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.41	0.6628	0.6628

续：

报告期利润	2015 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	2015 年每股收益	
		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	25.05	0.4805	0.4805
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.82	0.5720	0.5720

续：

报告期利润	2014 年度		
	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	51.77	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.46	--	--

(三) 报表项目变动说明

资产负债表科目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例 (%)	说明
货币资金	131,990,989.15	87,975,169.94	50.03	营业收入规模增大, 收款增加
应收票据	1,789,396.14	3,141,500.00	-43.04	收到的银行承兑汇票到期承兑收款
应收账款	43,325,952.48	24,913,981.21	73.90	营业收入规模增大
预付款项	1,263,915.85	513,369.96	146.20	公司业务扩大; 预付材料采购款增加
应收利息	677,318.06	77,316.17	776.04	定期存款余额较大, 利息收入增加
其他应收款	404,645.53	599,191.47	-32.47	出口退税减少
在建工程	3,067,275.13	32,332.00	9,386.81	在建项目开始施工, 增加设计费和建筑费用
长期待摊费用	48,000.00	192,000.00	-75.00	公司正常摊销
递延所得税资产	1,854,970.04	1,228,884.85	50.95	受坏账准备和递延收益增减变动影响
其他非流动资产	2,431,817.89	288,142.86	743.96	增加预付设备采购款、在建预储金
应付账款	16,069,986.68	7,806,001.16	105.87	公司业务规模增加, 应付采购款增加
预收款项	3,568,922.96	2,490,139.66	43.32	营业收入规模增大, 收款增加
应付职工薪酬	6,826,975.63	4,858,086.93	40.53	公司业务规模增大, 员工人数、奖金增加
其他应付款	2,161,318.21	574,392.42	276.28	收取建筑保证金
递延收益	9,686,626.89	5,763,144.01	68.08	公司收到递延的政府补助
其他综合收益	861,465.15	416,717.36	106.73	外币报表折算差额变动
盈余公积	8,592,450.84	3,781,350.34	127.23	母公司盈利计提
未分配利润	61,386,066.51	16,633,219.30	269.06	公司盈利

续:

利润表科目	2016 年度	2015 年度	变动比例 (%)	说明
营业成本	89,926,534.80	64,299,591.88	39.86	公司业务规模增大
税金及附加	2,174,745.16	1,525,981.45	42.51	国内销售收入增加, 实缴的增值税增加, 附加税增加

财务费用	-5,855,536.32	-1,593,284.95	267.51	受汇兑损益的影响
资产减值损失	1,169,297.96	40,234.49	2,806.21	受坏账准备金额的增加变动影响
投资收益	—	609,409.35	-100.00	未购买理财产品
营业外收入	7,549,786.89	4,657,118.24	62.11	收到的政府补助增加

续：

现金流量表科目	2016 年度	2015 年度	变动比例 (%)	说明
收到的税费返还	1,183,147.50	1,928,486.47	-38.65	出口退税额减少
支付的各项税费	20,637,202.58	12,292,498.29	67.88	公司支付的各项税费增加主要为需缴纳的企业所得税以及增值税等流转税增加
收到投资所收到的现金	—	200,000,000.00	-100.00	不再购买理财产品
取得投资收益收到的现金	—	832,147.94	-100.00	不再购买理财产品
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	111,111.12	-100.00	处置固定资产
投资支付的现金	—	200,000,000.00	-100.00	不再购买理财产品
吸收投资收到的现金	—	19,080,000.00	-100.00	股东投资款
支付其他与筹资活动有关的现金	400,000.00	3,653,168.62	-89.05	支付中介费用减少

法定代表人：

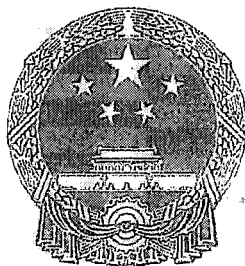


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

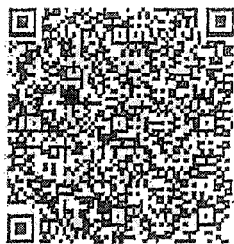
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

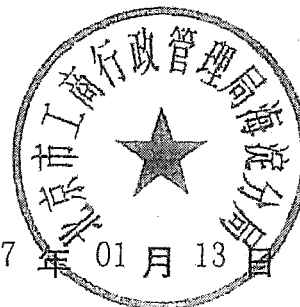
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



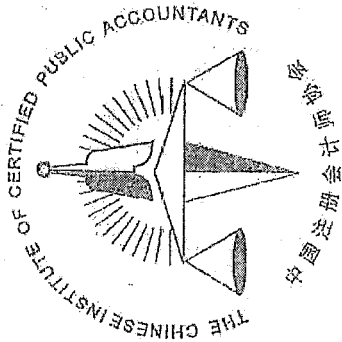
在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

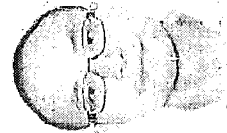
登记机关



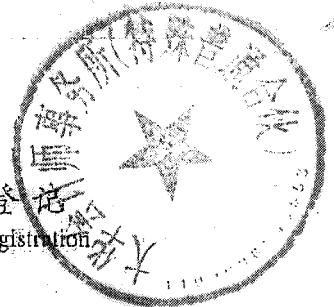
2017 年 01 月 13 日



姓名 张朝铖
 Full name 张朝铖
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-01-28
 Date of birth 1983-01-28
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 身份证号码 510282198301287212
 Identity card No. 510282198301287212



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



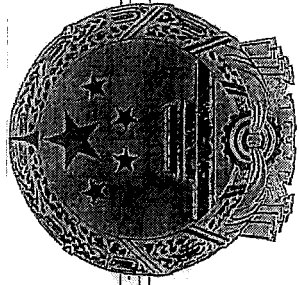
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001810229
 No. of Certificate 110001810229

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2010 年 10 月 25 日
 Date of Issuance 2010 年 10 月 25 日





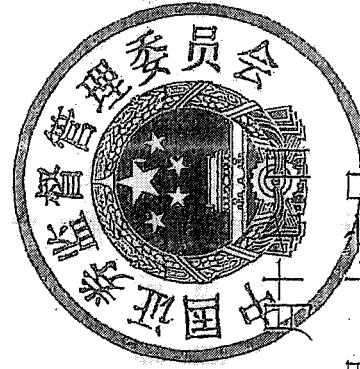
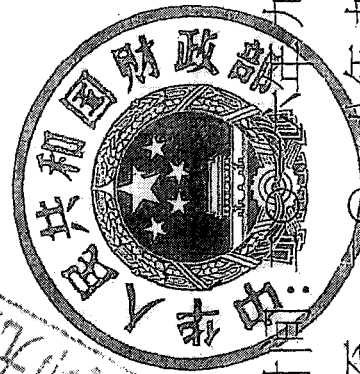
证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

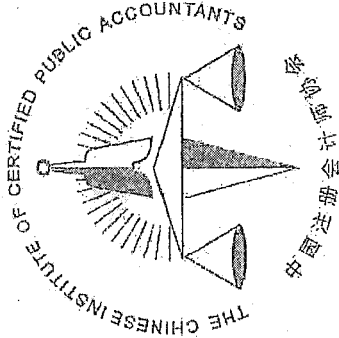
首席合伙人: 梁春



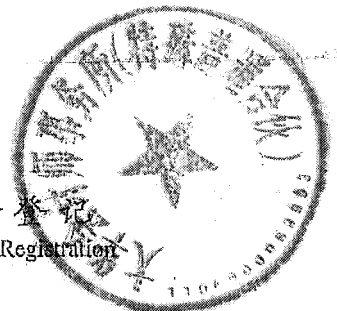
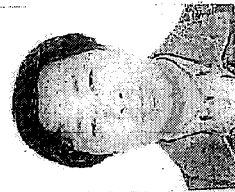
证书号: 01

发证时间: 二〇〇八年九月十六日

证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日



姓名 张兴
Full name 刘男
性别 男
出生日期 1969-12-17
Sex
Date of birth 大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
Working unit
身份证号码 420700198912173356
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440300120202
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 04 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

