



深圳市容大感光科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-048

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林海望、主管会计工作负责人黄勇及会计机构负责人(会计主管人员)曾大庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司存在产品应用领域较为集中的风险、新产品开发风险、市场竞争导致毛利率下降的风险、应收账款发生坏账的风险、原材料价格波动的风险。详细内容见“第四节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	25
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	139

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深圳容大	指	深圳市容大感光科技股份有限公司
惠州容大	指	惠州市容大油墨有限公司
惠州科技	指	惠州市容大感光科技有限公司
苏州容大	指	苏州市容大感光科技有限公司
保荐机构	指	中国民族证券有限责任公司
会计师\审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	深圳市容大感光科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 半年度
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板、印刷电路板，重要的电子部件之一，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体
PCB 感光阻焊油墨	指	用于涂覆在印制电路板表面形成有选择性的、永久性的聚合物保护层的油墨
PCB 感光线路油墨	指	以光成像原理将电子线路图形转移至 PCB 板上的制作 PCB 电路图形的油墨
IC	指	Integrated circuit，系集成电路
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印制线路板、工业及消费类整机生产用的各种化学品及材料，又称电子化工材料
光刻胶	指	又称光刻材料，由树脂、感光剂和溶剂三种主要成份组成的对光敏感的混合液体
LED	指	Light Emitting Diode，中文名称为发光二极管
单体	指	能参与聚合反应形成高分子树脂的低分子化合物
树脂	指	高分子化合物，是由低分子原料通过化学反应形成的大分子的产物
光敏剂	指	又叫光引发剂，是一类吸收一定波长的紫外光或可见光能量后，可分解为自由基或阳离子并可引发单体发生化学交联反应的化合物
助剂	指	配制油墨的辅助材料，能改善油墨性能
颜填料	指	用来着色的粉末状物质，在水、油脂、树脂、有机溶剂等介质中不溶解，但能均匀地在这些介质中分散并能使介质着色，同时具有一定的遮盖力

LDI	指	Laser Direct Imaging, 中文名称是激光直接成像技术
-----	---	-------------------------------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	容大感光	股票代码	300576
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市容大感光科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	容大感光		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Rongda Photosensitive & Technologh Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	林海望		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡启上	罗诚颖
联系地址	深圳市宝安区福永街道福永立新潮第一科技园研发楼第 1-3 楼	深圳市宝安区福永街道福永立新潮第一科技园研发楼第 1-3 楼
电话	0755-27312760	0755-27312760
传真	0755-27312759	0755-27312759
电子信箱	samcai@szrd.com	luocy@szrd.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	196,623,125.06	166,373,910.79	18.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,253,776.51	18,690,029.56	3.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,360,487.19	18,224,554.64	-26.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,069,726.82	10,210,886.31	-40.56%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%
加权平均净资产收益率	4.62%	4.82%	-0.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	515,605,062.93	505,636,916.30	1.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	414,793,511.69	407,539,735.18	1.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	19,253,776.51	18,690,029.56	414,793,511.69	407,539,735.18
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,725.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,115,871.95	
委托他人投资或管理资产的损益	1,688,873.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,140.00	
减：所得税影响额	878,590.29	
合计	5,893,289.32	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务

本公司自设立以来，一直致力于 PCB 感光油墨、光刻胶及配套化学品、特种油墨等电子化学品的研发、生产和销售，主营业务报告期内未发生过变更。

电子化学品泛指为下游电子工业配套使用的精细化工材料，是电子材料与精细化工相结合的高新技术产品，其应用的终端产品几乎覆盖整个电子信息产业，包括信息通讯、消费电子、家用电器、汽车电子、节能照明、自动控制、航空航天、国防军工等领域。公司产品主要应用在 PCB、平板显示（液晶显示、触摸屏等）、集成电路、精密金属加工等领域。

电子化学品质量的好坏，不仅直接影响到电子产品的质量，而且对电子工业制造技术升级有重大影响，是目前世界各国为发展电子工业而优先开发的关键材料之一。

（二）公司主要业务产品及用途

经过多年的发展，公司已逐步形成了 PCB 感光油墨、光刻胶及配套化学品、特种油墨三大系列多种规格的电子化学产品。

公司 PCB 油墨产品以感光油墨为主，主要应用于 PCB 领域，按用途不同又可分为 PCB 感光线路油墨、PCB 感光阻焊油墨和其他油墨等。公司的 PCB 感光线路油墨具备以下特点：感光速度快、解像度高、附着力好、抗电镀、抗蚀刻性好、容易褪膜等特点；公司的 PCB 感光阻焊油墨除具备常规性能外，还有工艺使用宽容度大、耐热冲击性好、批次稳定性高等特点。

公司的光刻胶产品主要包括紫外线正胶、紫外线负胶两种产品以及稀释剂等配套化学品，主要应用于平板显示、半导体及集成电路等领域。

公司的特种油墨产品主要用于触摸屏、视窗玻璃、智能手机等产品的精密加工领域。

公司的主要产品的功能、应用领域情况如下：

产品系列	产品类别	代表产品	主要功能	应用领域
PCB 油墨	感光线路油墨	内层感光线路油墨； 外层感光线路油墨	将电子线路图形转移到 PCB 板上	用于单面板、双面板、多层板等各种 PCB 板
	感光阻	丝网印刷型感光阻焊油墨；	可对所覆盖精密电子线路发挥	用于单面板、双面板、

	焊油墨	LED板用白色感光阻焊油墨； 静电喷涂型感光阻焊油墨	绝缘、防潮、防高温、防腐蚀 等保护作用	多层板等各种PCB板
	其他 油墨	紫外光固化防焊油墨； 紫外光固化文字油墨； 紫外光固化线路油墨	可直接用丝印方式将图形转移 到PCB板上	通常用于单面PCB板
光刻胶 及配套 化学品	光刻胶	紫外正性光刻胶； 紫外负性光刻胶	将掩膜板上的图形转移到基材 上	半导体、平板显示、IC 制造等领域
	配套化 学品	电子级稀释剂； 电子级清洗剂	调节光刻胶粘度、清洗基材适 应各种工艺要求	
特种 油墨	客户 定制	玻璃盖板切割保护油墨； 精密五金件制造油墨	精密加工过程中，对玻璃、五 金件起到保护作用	触摸屏、视窗玻璃、智 能手机等金属精密加工

（三）公司经营模式

1、研发模式

公司目前采取自主研发为主，并结合利用外部技术资源进行合作开发的研发模式。

（1）自主研发模式

公司建立了由技术开发委员会统一管理，技术总监领导，项目经理负责实施的研发体系。技术开发委员会以市场需求为导向，以开发新产品、提高产品性能、稳定生产工艺为目标，结合公司经营发展方针积极制定技术开发方向，全面领导和支持技术开发中心有效运作。

（2）合作研发模式

公司技术合作是包容并蓄的，不仅在国内积极寻求合作单位，同时也在国外寻找适合我们的合作单位。公司聘请了日本籍的技术专家作为公司光刻胶产品研发的高级技术顾问，使得公司的光刻胶产品加快了推向市场的节奏。

2、采购模式

公司主要原材料为树脂、单体、溶剂、颜填料、助剂等，大部分原材料采用向生产厂家直接采购的模式，部分进口树脂、助剂在经销商处采购。

3、生产模式

公司主要产品根据市场需求、产品库存和往期销售情况，制定生产计划。对于少数特种油墨产品，公司根据客户订单的个性化需求，安排生产计划。

4、销售模式

公司采取直接销售模式。公司建立了比较完善的市场营销体系，与多家国内知名PCB生产厂商建立了长期、稳定的合作关系。

5、经营模式形成的原因、影响因素及变动趋势

公司与下游主要客户建立了长期的稳定合作关系，对市场上电子感光化学材料各项技术标准及变化趋势有较为全面的了解，因此公司采取了根据对市场需求变化以及往期销售情况，制定产品生产方案；对于少量特种PCB油墨，则采取了根据客户要求调整配方，安排生产计划的生产模式。

公司生产所需的原材料多为通用化学原料，市场供应量充足，进出口方面无限制，因此公司采用向生产厂商直接采购的模式，辅以经销商处采购的模式。

公司的下游客户主要为国内PCB生产厂商，为更好的服务客户，减少中间环节，因此公司采用了直销的销售模式。

影响公司经营模式的主要因素是下游客户需求变化、客户类型等因素。PCB、液晶显示器、触摸屏及IC产品等行业的中高端企业占据了市场较大的份额，未来随着终端市场的竞争加剧及消费升级驱动，上述行业的中高端客户对原料的需求将保持多样化、更新快、技术要求高的特点。针对上述趋势，未来公司将继续采用根据市场需求变化安排生产和直接销售的经营模式。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
预付账款	增加 134 万，主要是原材料供应紧张，个别原材料采购支付了预付款。
其他流动资产	减少 5000 万，主要是理财产品的赎回。
长期待摊费用	增加 320 万，主要是厂房装修的费用
其他非流动资产	增加 2370 万，主要是募投项目的在建工程的预付款增加

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司的竞争优势

（1）技术优势

公司经过多年的自主研发和实践积累，掌握了树脂合成、光敏剂合成、配方设计及制造工艺控制等电子感光化学品核心技术。

树脂是研制电子感光化学材料最核心的原料。不同的基础树脂、单体等原料进行树脂合成改性合成后，可光固化、热固化，并对产品感光速度、分辨率、显影性和附着力等性能起着极其重要的作用。公司具有较强的树脂分子设计能力、丰富的树脂合成工艺经验，并具有持续改进树脂合成技术及不断提升品质的能力。

公司运用先进的离子交换、重结晶等技术生产出适合液晶显示器用光刻胶所需的低金属离子重氮萘醌系列光敏剂。该技术克服了国内同类产品金属离子含量偏高的缺点，同时降低了原材料成本。公司的电子感光化学材料配方设计及制造工艺控制技术，可以根据客户产品的个性化要求持续优化产品配方、提高产品批次稳定性、研制新的感光电子化学材料，从而使公司产品可以保持和下游行业发展趋势同步发展的水平，保证了公司产品具备各种不同性能及出色的稳定性。

公司作为国家级高新技术企业，拥有专用油墨、光刻胶等产品的核心配方，以及关键材料自主研发合成的核心技术；截止本公告日，公司及子公司惠州容大拥有发明专利27项，实用新型专利1项。其中，报告期内新增授权发明专利4项，申请受理的发明专利3项。

容大感光报告期内新增专利一览表

序号	专利名称	类别	授权/受理日期	授权/受理号
1	一种印刷电路板字符标记油墨组合物及线路板	发明专利	2018.3.30	ZL201710193612.0
2	一种3D玻璃感光黑色油墨组合物及其制备方法	发明专利	2018.6.19	ZL201710696463.X
3	制备带光遮盖边框的玻璃盖板的方法、产品和应用	发明专利	2018.7.10	ZL201611079610.0
4	一种光固化热固化组合物油墨、用途及含有其的线路板	发明专利	2018.7.27	ZL201510410260.0
5	一种同步打印和光固化的方法及设备	发明专利	2018.6.1	201810555569.2
6	一种连续打印和光固化的方法和设备	发明专利	2018.6.1	201810555063.1
7	抗氧阻并提高光固化油墨表面固化程度的组合物及应用	发明专利	2018.6.7	201810576150.5

（2）产品优势

经过十余年的发展，公司产品种类日益丰富，已具备了包括PCB感光线路油墨、PCB感光阻焊油墨等产品的完整系列，是行业内生产PCB感光油墨产品品种最为齐全的企业之一。公司完整且布局合理的产品线，进一步拓宽了成长空间，降低了经营风险。

公司凭借出色的树脂合成技术及配方研制技术，陆续推出了多种处于行业领先地位的高端产品，公司

PCB感光油墨可以有效提高电子线路图形的精确度，降低PCB产品次品率，同时适应了PCB技术向高密度、高精度、多层化的发展趋势，得到了市场的认可和客户信赖，确保了公司在PCB感光油墨领域的优势地位。

（3）客户优势

PCB感光油墨是制作PCB的重要材料之一，直接关系到PCB产品品质的优劣。大型PCB厂商在选定供应商前均会进行严格的审查程序，一般为3-6个月，在此期间PCB厂商的技术人员会与PCB感光油墨供应商的技术部门进行细致的沟通，以保证PCB感光油墨的质量与其产品的配合程度。在通过细致的审查选定供应商后，PCB厂商倾向于与供应商保持长期而良好的合作关系。

目前，公司凭借其先进的生产工艺、较为完整的产品系列及业界领先的产品性能，在PCB行业拥有多家大中型从事线路板制造的忠实客户群，并建立了长期、稳定的合作关系，而且被多家企业评定为优秀供应商。公司优质的客户群进一步提升了公司的品牌效应，为公司长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

（4）服务优势

公司在多年的生产经营过程中，积累了丰富的行业应用经验，通过迅速的配方调整能力、优质的技术服务能力，形成了基于“产品+服务”的整体解决方案优势，在简化客户工作量的同时，最大程度保证客户产品品质，有效地缩短了供求和相关问题解决周期，增强了客户粘性。在售后服务方面，公司为核心客户派驻售后技术人员提供技术支持及售后服务，有利于公司与客户保持长期稳定的合作关系。

（5）区位优势

公司总部位于珠三角地区，子公司苏州容大位于长三角地区，均为下游客户主要集中地。总部与子公司的区位优势互补，首先能够满足广大客户的需求，有效提高供货速度，降低运输成本，从而扩大销售范围，增加收入来源；其次，公司能够为客户提供与之配套的快速售后服务，提高了服务效率，方便了沟通环节，有利于与大客户建立长期稳定的合作关系，确保了公司在同行业中和市场中的领先地位。另外，公司根据制造业逐步向内地转移的趋势，已在全国各地多处设立了办事处，进一步贴近市场客户，降低物流成本，以满足不同地区市场的特有需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司一直致力于将自己打造成为国际一流的感光油墨专业制造商。一方面，公司的研发团队努力提升自身的核心竞争力，通过不断研发新产品、满足客户对品质不断提升的要求，让公司继续保持在电子感光油墨领域的领先地位；另一方面，通过推出新产品、提升服务品质、为客户提供定制产品等措施，使得公司继续保持感光油墨较高的市场占有率。

报告期内，公司管理层按照经营计划，稳步推进各项业务发展。公司的营销服务能力进一步提升，资产规模及盈利能力也得到进一步增强，公司业绩较上年同期略有增长。报告期内，公司实现营业收入为19,623.12万元，比去年同期增长18.18%；归属于上市公司股东的净利润1,925.38万元，比去年同期增长3.02%；基本每股收益为0.16元，与去年同期持平。

1、加强研发建设

企业的研发能力是企业核心竞争力的保证。公司近几年一直保持对研发投入的力度，建立了“深圳市感光高分子材料工程实验室”，通过平台建设和人才引入，大幅度的提升了企业技术自主创新能力，积极响应市场需求，引领新技术、新项目的开发。报告期内，公司LDI线路油墨的量产，引领了新一代的生产工艺，其优异的产品性能，不仅为PCB生产厂商节省了生产成本、提高了生产效率，更是推动了行业的自动化进程。另外，随着5G通讯的发展、汽车板油墨的国产化，2018年公司立项“5G通讯基板用高性能阻焊油墨”、“车载线路板用高性能阻焊油墨”项目。通过新设备的购置、人才的引入，目前产品性能测试已经达到行业标准，部分产品已通过了客户端的验证。下半年公司会进一步加快产品项目研发进程与市场验证，早日推广上线，为公司创造效益。

报告期内，公司研发费用为1,058.75万元，占营业收入的5.38%。公司将进一步加强研发中心的建设，保证公司技术的领先水平，不断为公司后续发展储备新产品，不断完善研发管理机制，促进研发成果的快速转化，通过强化自主创新能力和深化企业核心竞争力，以全面提升公司的整体竞争实力。

2、稳固主营产品，开拓新市场

公司目前是国内PCB感光油墨领先的企业，占据PCB感光油墨市场约7%的市场份额，预计未来几年国内PCB行业将继续保持良好的发展势头，PCB感光油墨的需求量也会越来越大，但PCB感光油墨市场竞争也会趋于激烈。报告期内，公司PCB感光油墨、光刻胶及其配套化学品、特种油墨实现销售量、销售额情况如下表：

项目品种	产量（吨）			销售额（万元）		
	2017年6月	2018年6月	同比增长率（%）	2017年6月	2018年6月	同比增长率（%）
PCB感光油墨	4849.68	6702.79	38.21%	15,651.00	18,544.74	18.49%
光刻胶	53.72	76.32	42.08%	533.48	569.80	6.81%
特种油墨	63.40	104.78	65.28%	410.12	496.69	21.11%

报告期内，光刻胶、特种油墨的销售额占比还是比较小，但是，其毛利率还是比较高，公司将会在稳固PCB感光油墨市场的基础上，加大对光刻胶、特种油墨市场的开拓力度。尤其是光刻胶，将是公司未来重点拓展的领域，公司将会在新产品的配合下，加大市场开拓力度，积极跟进重点客户，不断开发潜力的客户；公司还会密切关注市场发展动态，并通过展会等各种方式加强市场宣传推广力度，为公司打造新的利润增长点，并让公司最终成为一家国际一流的感光化学材料制造企业。

3、募投项目建设有序进行

（1）募集资金使用情况

截止2018年6月30日，公司对募集资金项目累计投入107,281,749.71元。报告期内共使用募集资金30,600,722.73元。其中：印制电路板感光油墨项目投入27,804,044.39元，光刻材料及其配套化学品投入2,649,678.34元，研究开发中心项目147,000.00元。截止2018年6月30日，公司募集资金专户余额为35,749,820.58元，其中包含用闲置募集资金购买的保本型理财产品1,000.00万元。

（2）募投项目建设情况

募投项目的建设正在按计划有序进行中，目前位于惠州市大亚湾的新工厂基础建设工作已经完工，现正在进行厂房、办公楼内部装修，及设备安装、调试等工作。预计今年10月可以进行试生产，争取年底前可以全面投入生产。

4、进一步优化公司治理

报告期内，公司不断调整和优化经营管理体制，完善法人治理结构，并根据中国证监会、深交所等相关部门关于上市公司规范运作的有关规定，积极提高管理水平，健全各项规章制度和内控制度，及时准确完整履行信息披露义务。报告期内，公司充分调动员工的积极性和创造力，倡导公司与个人共同持续发展的理念，提高公司的竞争力和凝聚力。此外，报告期内，为了进一步提升企业管理人员的管理水平和能力，公司从实际工作出发，积极开展对公司高级管理人员进行培训，完善培训工作，加强内部风险控制建设，保证公司各业务模块工作的顺利开展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	196,623,125.06	166,373,910.79	18.18%	报告期公司销售业务稳步增长，不断开发新产品和新客户
营业成本	142,909,271.96	111,114,975.39	28.61%	销售数量增加和原材料价格上涨
销售费用	15,912,416.30	14,525,730.29	9.55%	报告期公司销售收入增长导致费用增长
管理费用	18,747,580.58	17,378,426.98	7.88%	报告期公司研发人员和管理人员工资增长
财务费用	-47,502.90	-523,686.85	-90.93%	报告期资金主要用于理财，余额较小，利息相对减少，上期募集资金结余金额大
所得税费用	4,077,452.60	3,841,796.02	6.13%	报告期利润增加
研发投入	10,587,496.44	9,221,108.85	14.82%	报告期持续加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	6,069,726.82	10,210,886.31	-40.56%	本报告期原材料采购采用电汇支付方式增加导致
投资活动产生的现金流量净额	18,031,691.63	-111,287,486.01	-116.20%	报告期减少理财产品的购买
筹资活动产生的现金流量净额	-11,247,538.92	-27,647,321.77	-59.32%	报告期只分配股利，而上期有归还银行借款1400万和支付IPO费用
现金及现金等价物净增加额	12,853,879.53	-128,723,921.47	-109.99%	上期有支付IPO费用和归还借款，以及购买银行理财产品金额大
投资收益（损失以“-”号填列）	1,688,873.11	866,273.98	94.96%	上期持有的理财产品的期间短
其他收益	1,177,000.00	572,000.00	105.77%	本报告期政府补贴增加导致
营业外收入	3,951,216.61	29,976.52	13,081.04%	本报告期收到上市补贴

				370 万
预付款项	4,045,097.14	2,704,063.49	49.59%	增加原材料采购的预付
其他流动资产	42,740,131.33	91,720,476.00	-53.40%	减少理财产品 5000 万导致降低
长期待摊费用	5,448,063.79	2,218,497.33	145.57%	苏州容大办公楼装修导致增加
其他非流动资产	32,141,672.30	8,416,700.00	281.88%	募投项目持续投入形成
应付职工薪酬	3,361,626.52	5,159,534.76	-34.85%	年初数包含年度奖金导致期初金额大
应交税费	6,112,038.25	2,421,655.18	152.39%	企业所得税增加和分红导致个税增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
PCB 油墨	185,447,417.33	137,831,772.29	25.68%	18.49%	28.89%	-5.99%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,688,873.11	7.24%	报告期购保本理财产品	否
资产减值	1,211,415.03	5.19%	报告期应收款按帐龄计提减值	不适用
营业外收入	3,951,216.61	16.94%		否
营业外支出	45,210.11	0.19%		否
其他收益	1,177,000.00	5.04%	报告期与经营相关的政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	64,418,854.68	12.49%	54,191,437.93	11.42%	1.07%	报告期理财产品的赎回
应收账款	172,935,550.17	33.54%	144,947,772.46	30.54%	3.00%	报告期销售增加导致应收账款的增加
存货	60,195,659.49	11.67%	47,521,301.77	10.01%	1.66%	报告期销售增加导致存货增加
固定资产	29,301,455.35	5.68%	29,703,852.69	6.26%	-0.58%	无重大变化
在建工程	56,997,051.63	11.05%	42,068,636.80	8.86%	2.19%	报告期增加募投项目投资
其他流动资产	42,740,131.33	8.29%	101,803,299.85	21.45%	-13.16%	报告期理财产品的赎回
长期待摊费用	5,448,063.79	1.06%	2,420,178.87	0.51%	0.55%	苏州容大办公楼装修导致增加
其他非流动资产	32,141,672.30	6.23%	0.00	0.00%	6.23%	募投项目持续投入形成

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2016年4月26日，惠州市容大感光科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第A127201603230002号”综合授信额度合同，合同金额为2,500.00万元，惠州市容大感光科技有限公司将土地使用权（惠湾国用（2012）第13210200599号）抵押给平安银行，账面原值13,396,500.00。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,000,000.00	100,000,000.00	-60.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况☐ 适用 ☒ 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**☐ 适用 ☒ 不适用**5、募集资金使用情况**☒ 适用 ☐ 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	13,972.36
报告期投入募集资金总额	3,060.07
已累计投入募集资金总额	10,728.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
(一) 募集资金金额及到位时间经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2627号”文核准，本公司由主承销商中国民族证券有限责任公司采用直接定价方式，全部股份通过深圳证券交易所交易系统按市值申购，向公众投资者发行，不进行网下询价和配售。公司向社会公开发行人民币普通股股票(A股)2,000万股(每股面值1元)，发行价格为每股人民币8.24元，募集资金总额为16,480.00万元，扣除发行费用2,507.64万元后的募集资金净额为人民币13,972.36万元。已于2016年12月13日存入本公司在工商银行IPO专户4000092829100341967银行账号。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所验证，并出具信会师报字[2016]第712088号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。 (二) 募集资金使用金额及期末余额截至2018年6月30日，公司募集资金使用金额和当前余额如下(单位：元)：项目金额募集资金净额139,723,584.91 减：置换预先投入募投项目的自筹资金47,843,352.98 减：累计直接投入募投项目59,438,396.73 加：截至期末银行利息扣除手续费净额3,307,985.38 截至2018年6月30日募集资金专户余额35,749,820.58 以上截至2018年6月30日募集资金专户余额包含用闲置募集资金购买的保本型理财产品1,000.00万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.印制电路板感光油墨项目	否	10,000	10,000	2,780.4	8,666.8	86.67%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
2.光刻材料及其配套化学品	否	2,000	2,000	264.97	1,001.83	50.09%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
3.研究开发中心项目	否	1,972.36	1,972.36	14.7	1,059.54	53.72%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	13,972.36	13,972.36	3,060.07	10,728.17	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	13,972.36	13,972.36	3,060.07	10,728.17	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1.印制电路板感光油墨项目 正在建设中 2.光刻材料及其配套化学品 正在建设中 3.研究开发中心项目 正在建设中										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性发生重大变化的情况说明 不适用，项目可行性没有发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2017 年 4 月 5 日第二届董事会 2017 年第三次会议决议通过，以募集资金对 2017 年 3 月 16 日以前以自筹方式投入的资金 47,843,352.98 元进行置换,报告期内已对先期以自筹方式投入的资金全部置换。										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金都存放在募集资金专户，将严格按照募集资金使用管理办法的规定使用于承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	1,000	1,000	0
银行理财产品	自有资金	1,000	1,000	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
合计		4,000	4,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市容大油墨有限公司	子公司	生产、销售、印刷电路板专用油墨及相关精细化学品，从事货物与技术进出口业务（以上法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取相关许可文件后方可经营）。	20,460,000.00	199,300,038.90	115,243,668.49	154,513,737.82	5,936,359.69	4,451,351.81
苏州市容大感光科技有限公司	子公司	一般经营项目：印制电路板专用感光油墨、光刻材料、化工产品销售；道路普通货物运输，货物专用运输（冷藏保鲜）。（以上均不含化学危险品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	13,000,000.00	25,608,824.21	7,418,667.84	10,475,046.47	-513,042.78	-513,042.78

惠州市容大感光科技有限公司	子公司	投资 PCB 感光油墨、光刻材料及其配套化学品开发(具体项目另行审批)。	135,000,000.00	132,827,292.22	132,804,811.62	0.00	627,456.24	627,456.24
---------------	-----	--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	------	------------	------------

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

惠州市容大感光科技有限公司是公司主要PCB油墨和光刻胶及配套化学品两个募投项目的实施主体，以募集资金金增资1.2亿，用于募投项目的实施。惠州市容大油墨有限公司是公司目前的主要生产基地。苏州市容大感光科技有限公司是公司的销售公司。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 产品应用领域较为集中的风险

公司的产品基本应用领域为印制电路板（PCB）和平板显示行业，其行业利润水平会受到以上行业市场波动的影响。近年来，随着国内移动通信技术的快速发展以及智能手机、平板电脑、绿色基站等电子终端的兴起，对高性能PCB电路板、平板显示器等产生了较大的市场需求，也间接带动了感光电子化学品市场需求的增长。但在需求增长的同时，高性能PCB电路板、平板显示器等对感光电子化学品在耐化学性、分辨率、解析度等诸多性能上也提出了较高的要求，如果公司产品不能及时满足客户对产品性能不断提高的要求或者宏观经济低迷导致PCB、平板显示等行业增长放缓，均将在一定程度上影响公司的经营业绩。

2. 新产品开发风险

感光电子化学品的研发需要经过配方开发、小试、中试、小批量生产等多重环节，同时由于电子化学产品具有跨行业的复杂性特点，在研发过程中存在诸多不确定因素，尤其是在配方开发过程中需要进行大量应用模拟实验，具有较高的技术难度且周期较长。特别是光刻胶，目前公司已经推出能够满足客户使用的中低端产品，但是要开发出中高端的产品，无论在技术上、资金上都会遇到考验和挑战。因此，若公司不能持续增加研发投入、有效提升研发能力、不断开发出新产品或新产品不被客户认可，公司盈利能力、市场拓展以及在行业内的竞争优势将会受到一定程度影响。

3. 市场竞争导致毛利率下降的风险

2016年至2018年6月，公司主营业务综合毛利率分别为35.08%、30.68%和27.24%。随着国内其他感光化学材料制造企业的快速发展，以及具有技术、资金、渠道等多方面优势的外资企业在我国生产基地的陆续建成，形成了对公司的双重竞争。如果公司在未来一段时期内不能有效提高技术水平和品牌影响力，不排除未来市场竞争加剧导致公司毛利率下降的风险。

4. 应收账款发生坏账的风险

随着近年下游电子信息产业的发展，公司的业务规模逐步扩大，应收账款也相应增加。2016年至2018年6月，公司应收账款分别为14,618.14万元、16,063.11万元和17,293.56万元，应收账款金额较大。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款仍可能保持在较高水平。由于应收账款是公司资产的重要组成部分，如果主要客户的经营状况发生恶化或收款措施不力，应收账款不能收回，将对公司财务状况、盈利能力造成不利影响。

5. 原材料价格波动的风险

公司主营业务成本构成中，原材料成本占比较大，2017年至2018年6月，原材料占公司主营业务成本比重均在93%以上。公司日常生产所用主要原材料包括树脂、单体、光引发剂、溶剂、填料、颜料、各种助剂等，报告期内，树脂、光引发剂、有机硅助剂价格上涨波动影响较大。原材料的价格走势将影响公司未来生产的稳定性和盈利能力，公司将面临原材料采购成本上升进而影响公司盈利能力的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.79%	2018 年 01 月 30 日	2018 年 01 月 30 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-010）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	67.83%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 17 日	巨潮资讯网（公告编号：2018-033）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
武平县通成电子科技有限公司系公司客户，2013年1月至2013年12月，该公司共欠公司货款167.07万元。梅州市瑞祺电子科技有限公司系公司客户，自2011年起向本公司采购油墨，武平通成为其货款提供担保。2012年11月至2013年11月，梅州瑞祺共欠公司货款144.48万元。综上所述，累计拖欠货款311.55万元。容大公司对武平通成进行了起诉。	311.55	是	已判决	容大公司胜诉	已执行，但未结案	2016.12.05	招股说明书
2015年9月，黄利辉先生就与本公司实际控制人之一林海望先生关于珠海上山转让合同纠纷向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼	0	否	未判决	无	无	2016.12.05	招股说明书

讼,2015 年 9 月广东省深圳市南山区人民法院出具《民事裁定书》((2015)深南法民一初字第 1025 号), 裁定查封、冻结或扣押被告林海望名下价值 999 万元的财产, 目前该案正在审理中。							
--	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司报告半年度未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,086,105	66.74%						80,086,105	66.74%
3、其他内资持股	80,086,105	66.74%						80,086,105	66.74%
境内自然人持股	80,086,105	66.74%						80,086,105	66.74%
二、无限售条件股份	39,913,895	33.26%						39,913,895	33.26%
1、人民币普通股	39,913,895	33.26%						39,913,895	33.26%
三、股份总数	120,000,000	100.00%						120,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,355		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林海望	境内自然人	13.60%	16,318,773	无	16,318,773	0	质押	12,620,000
杨遇春	境内自然人	12.92%	15,499,682	无	15,499,682	0		
刘启升	境内自然人	12.92%	15,499,682	无	15,499,682	0	质押	1,549,300
黄勇	境内自然人	12.92%	15,499,681	无	15,499,681	0	质押	3,600,000
刘群英	境内自然人	10.73%	12,871,398	无	12,871,398	0	质押	1,500,000
魏志均	境内自然人	3.98%	4,770,519	无	3,577,889	1,192,630	质押	1,930,000
童佳	境内自然人	2.77%	3,320,100	-1179900	0	3,320,100		
上海言旭贸易有限公司	境内非国有法人	1.75%	2,095,500	-352765	0	2,095,500		
深圳市海富通创业投资有限公司	境内非国有法人	1.25%	1,500,000	无	0	1,500,000	质押	1,499,700
周信钢	境内自然人	1.05%	1,259,200	207200	0	1,259,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，林海望、黄勇、刘启升、杨遇春、刘群英为本公司的控股股东、实际控制人和一致行动人，存在关联关系。童佳与深圳市海富通创业投资有限公司为一致行动人，存在关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
童佳	3,320,100					人民币普通股	3,320,100	
上海言旭贸易有限公司	2,095,500					人民币普通股	2,095,500	
深圳市海富通创业投资有限公司	1,500,000					人民币普通股	1,500,000	
周信钢	1,259,200					人民币普通股	1,259,200	
李欣	817,150					人民币普通股	817,150	
蔡波	352,090					人民币普通股	352,090	
周火根	346,250					人民币普通股	346,250	

李三保	342,500	人民币普通股	342,500
童立群	335,000	人民币普通股	335,000
钱佳平	303,400	人民币普通股	303,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，童佳与深圳市海富通创业投资有限公司为一致行动人；李欣与周信钢为一致行动人。公司未知上述其它前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、周信钢通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1259200 股；2、李欣通过普通证券账户持有 22350 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 794800 股；3、李三保通过普通证券账户持有 200000 股外，还通过东莞证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 142500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林海望	董事长	现任	16,318,773	0	0	16,318,773	0	0	0
黄勇	董事、总经理	现任	15,499,681	0	0	15,499,681	0	0	0
杨遇春	董事、副总经理	现任	15,499,682	0	0	15,499,682	0	0	0
刘启升	董事、副总经理	现任	15,499,682	0	0	15,499,682	0	0	0
董建华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡启上	董事、副总经理、董事会秘书	现任	672,000	0	168,000	504,000	0	0	0
蔡元庆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾一龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张瑾	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘群英	监事会主席	现任	12,871,398	0	0	12,871,398	0	0	0
魏志均	监事	现任	4,770,519	0	0	4,770,519	0	0	0
颜秀峰	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈武	副总经理	现任	420,000	0	0	420,000	0	0	0
曾大庆	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	81,551,735	0	168,000	81,383,735	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市容大感光科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,418,854.68	51,564,975.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,648,599.77	24,437,409.40
应收账款	172,935,550.17	160,631,087.99
预付款项	4,045,097.14	2,704,063.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,172,826.24	2,225,198.59
买入返售金融资产		
存货	60,195,659.49	57,204,766.81

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,740,131.33	91,720,476.00
流动资产合计	371,156,718.82	390,487,977.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	29,301,455.35	29,435,677.37
在建工程	56,997,051.63	54,413,680.29
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	16,598,163.86	16,797,681.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,448,063.79	2,218,497.33
递延所得税资产	3,961,937.18	3,866,702.68
其他非流动资产	32,141,672.30	8,416,700.00
非流动资产合计	144,448,344.11	115,148,938.87
资产总计	515,605,062.93	505,636,916.30
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	81,628,257.23	80,839,344.73
预收款项	1,601,503.52	1,462,595.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,361,626.52	5,159,534.76
应交税费	6,112,038.25	2,421,655.18
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,061,598.36	3,082,651.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	95,765,023.88	92,965,781.81
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	5,046,527.36	5,131,399.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,046,527.36	5,131,399.31
负债合计	100,811,551.24	98,097,181.12
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	136,006,168.57	136,006,168.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,087,994.71	12,630,549.29
一般风险准备		
未分配利润	144,699,348.41	138,903,017.32
归属于母公司所有者权益合计	414,793,511.69	407,539,735.18
少数股东权益		
所有者权益合计	414,793,511.69	407,539,735.18
负债和所有者权益总计	515,605,062.93	505,636,916.30

法定代表人：林海望

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：曾大庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,992,836.36	40,849,029.86
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	22,822,781.92	19,077,401.90
应收账款	183,631,889.88	174,145,163.53
预付款项	2,611,639.87	1,397,748.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	876,355.84	867,466.37
存货	37,243,000.21	36,368,133.84
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,070,331.14	40,160,204.86
流动资产合计	319,248,835.22	312,865,148.73

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	175,060,052.27	175,060,052.27
投资性房地产		
固定资产	10,323,234.31	9,955,996.60
在建工程		
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	22,742.20	25,471.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,016,815.79	2,218,497.33
递延所得税资产	3,361,567.88	3,105,437.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	190,784,412.45	190,365,454.81
资产总计	510,033,247.67	503,230,603.54
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	158,154,962.15	155,743,606.36
预收款项	929,388.18	1,119,532.21
应付职工薪酬	2,236,938.05	3,241,256.02
应交税费	4,467,882.60	1,385,787.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,781,125.14	2,782,052.33
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	168,570,296.12	164,272,234.23
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	4,889,027.36	4,958,899.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,889,027.36	4,958,899.31
负债合计	173,459,323.48	169,231,133.54
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	137,578,896.84	137,578,896.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,087,994.71	12,630,549.29
未分配利润	64,907,032.64	63,790,023.87
所有者权益合计	336,573,924.19	333,999,470.00
负债和所有者权益总计	510,033,247.67	503,230,603.54

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	196,623,125.06	166,373,910.79
其中：营业收入	196,623,125.06	166,373,910.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	180,063,775.56	145,273,530.49
其中：营业成本	142,909,271.96	111,114,975.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,330,594.59	1,667,108.87
销售费用	15,912,416.30	14,525,730.29
管理费用	18,747,580.58	17,378,426.98
财务费用	-47,502.90	-523,686.85
资产减值损失	1,211,415.03	1,110,975.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,688,873.11	866,273.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,177,000.00	572,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,425,222.61	22,538,654.28
加：营业外收入	3,951,216.61	29,976.52
减：营业外支出	45,210.11	36,805.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,331,229.11	22,531,825.58
减：所得税费用	4,077,452.60	3,841,796.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,253,776.51	18,690,029.56

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,253,776.51	18,690,029.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	19,253,776.51	18,690,029.56
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,253,776.51	18,690,029.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,253,776.51	18,690,029.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.16	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：林海望

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：曾大庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	193,298,334.34	163,647,873.10
减：营业成本	152,790,622.52	122,581,789.80
税金及附加	770,033.51	683,875.27
销售费用	12,721,342.69	11,506,345.79
管理费用	13,961,153.03	12,902,596.74
财务费用	-42,112.11	-320,806.92
资产减值损失	1,777,408.70	762,475.66
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	761,966.93	309,917.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,159,000.00	557,000.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,240,852.93	16,398,514.57
加：营业外收入	3,941,816.61	25,986.00
减：营业外支出	36,252.84	28,764.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,146,416.70	16,395,735.85
减：所得税费用	2,571,962.51	2,459,360.38
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,574,454.19	13,936,375.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,574,454.19	13,936,375.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	14,574,454.19	13,936,375.47
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	88,714,911.33	78,814,438.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	46,962.74	
收到其他与经营活动有关的现金	6,193,838.41	2,757,484.96
经营活动现金流入小计	94,955,712.48	81,571,923.78
购买商品、接受劳务支付的现金	40,928,129.85	24,765,515.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,869,423.60	19,797,925.84
支付的各项税费	11,663,092.75	14,913,756.82
支付其他与经营活动有关的现金	11,425,339.46	11,883,838.93
经营活动现金流出小计	88,885,985.66	71,361,037.47
经营活动产生的现金流量净额	6,069,726.82	10,210,886.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,790,205.49	866,273.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	131,790,205.49	20,866,273.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,758,513.86	12,153,759.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	113,758,513.86	132,153,759.99
投资活动产生的现金流量净额	18,031,691.63	-111,287,486.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,243,107.84	7,426,321.77
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	1,004,431.08	6,221,000.00
筹资活动现金流出小计	12,247,538.92	27,647,321.77
筹资活动产生的现金流量净额	-11,247,538.92	-27,647,321.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,853,879.53	-128,723,921.47
加：期初现金及现金等价物余额	51,564,975.15	182,915,359.40
六、期末现金及现金等价物余额	64,418,854.68	54,191,437.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	84,353,647.30	77,197,848.97
收到的税费返还	153.44	
收到其他与经营活动有关的现金	5,326,764.32	37,519,262.84
经营活动现金流入小计	89,680,565.06	114,717,111.81
购买商品、接受劳务支付的现金	55,281,923.32	37,962,076.07
支付给职工以及为职工支付的现	14,829,926.27	11,232,201.45

金		
支付的各项税费	7,098,778.65	9,312,927.46
支付其他与经营活动有关的现金	8,661,736.34	22,528,463.73
经营活动现金流出小计	85,872,364.58	81,035,668.71
经营活动产生的现金流量净额	3,808,200.48	33,681,443.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	807,684.94	309,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,807,684.94	10,309,917.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,224,540.00	889,240.27
投资支付的现金		120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	42,224,540.00	170,889,240.27
投资活动产生的现金流量净额	8,583,144.94	-160,579,322.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
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	11,243,107.84	7,426,321.77
支付其他与筹资活动有关的现金	1,004,431.08	6,221,000.00
筹资活动现金流出小计	12,247,538.92	13,647,321.77
筹资活动产生的现金流量净额	-11,247,538.92	-13,647,321.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	1,143,806.50	-140,545,201.13
加：期初现金及现金等价物余额	40,849,029.86	177,491,175.69
六、期末现金及现金等价物余额	41,992,836.36	36,945,974.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	120,000,000.00				136,006,168.57				12,630,549.29		138,903,017.32		407,539,735.18
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、本年期初余额	120,000,000.00				136,006,168.57				12,630,549.29		138,903,017.32		407,539,735.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,457,445.42		5,796,331.09		7,253,776.51
（一）综合收益总额											19,253,776.51		19,253,776.51
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,457,445.42		-13,457,445.42		-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,457,445.42		-1,457,445.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				136,006,168.57			14,087,994.71		144,699,348.41		414,793,511.69	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	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	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				175,781,734.56				9,834,885.56		112,852,851.56		378,469,471.68

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、本年期初余额	80,000,000.00				175,781,734.56				9,834,885.56		112,852,851.56		378,469,471.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-39,775,565.99				2,795,663.73		26,050,165.76		29,070,263.50
（一）综合收益总额											36,845,829.49		36,845,829.49
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,795,663.73		-10,795,663.73		-8,000,000.00
1．提取盈余公积									2,795,663.73		-2,795,663.73		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00								

	0												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					224,434.01								224,434.01
四、本期期末余额	120,000,000.00				136,006,168.57				12,630,549.29		138,903,017.32		407,539,735.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				137,578,896.84				12,630,549.29	63,790,023.87	333,999,470.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				137,578,896.84				12,630,549.29	63,790,023.87	333,999,470.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,457,445.42	1,117,008.77	2,574,454.19
（一）综合收益总额										14,574,454.19	14,574,454.19
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,457,445.42	-13,457,445.42	-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,457,445.42	-1,457,445.42		
2. 对所有者（或股东）的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				137,578,896.84			14,087,994.71	64,907,032.64	336,573,924.19	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				177,354,462.83				9,834,885.56	46,629,050.33	313,818,398.72

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				177,354,462.83				9,834,885.56	46,629,050.33	313,818,398.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-39,775,565.99				2,795,663.73	17,160,973.54	20,181,071.28
（一）综合收益总额										27,956,637.27	27,956,637.27
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									2,795,663.73	-10,795,663.73	-8,000,000.00
1．提取盈余公积									2,795,663.73	-2,795,663.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					224,434.01						224,434.01
四、本期期末余额	120,000,000.00				137,578,896.84				12,630,549.29	63,790,023.87	333,999,470.00

三、公司基本情况

深圳市容大感光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2011年10月17日，由深圳市容大电子材料有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号：91440300279247966X。2016年12月在深圳证券交易所上市。所属行业为制造业-化学原料和化学制品制造业类。

截至2018年06月30日止，本公司累计发行股本总数12,000.00万股，注册资本为12,000.00万元，注册地：深圳市宝安区福永街道福永立新湖第一科技园研发楼第1-3楼，总部地址：深圳市宝安区福永街道福永立新湖第一科技园研发楼第1-3楼。本公司主要经营活动为：PCB 感光油墨、光刻胶及配套化学品、特种油墨等电子化学材料的研发、生产和销售。本公司无母公司，本公司系林海望先生、黄勇先生、刘启升先生、杨遇春先生、刘群英女士共同控制。

截止2018年06月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
惠州市容大油墨有限公司
苏州市容大感光科技有限公司
惠州市容大感光科技有限公司

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

不存在影响本公司持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司估计实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三（十一）应收款项坏账准备、（二十四）收入。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

6、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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2. 外币财务报表的折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1 天-180 天	账龄分析法
181 天-360 天	账龄分析法
361 天-540 天	账龄分析法
541 天-720 天	账龄分析法
721 天以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 天-180 天	3.00%	3.00%
181 天-360 天	10.00%	10.00%
361 天-540 天	20.00%	20.00%
541 天-720 天	40.00%	40.00%
721 天以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据及有迹象表明其发生了减值,对提起诉讼的款项全额计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将

在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

（3）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的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以

外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3、5、10	5	9.5-31.67
研发设备	年限平均法	4、5、10	5	9.5-23.75
生产设备	年限平均法	5、10	5	9.5-19
办公设备	年限平均法	3、5	5	19-31.67
其他	年限平均法	10	5	9.5

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折

旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	根据权证记载

每年度终了，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。

经复核，本年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。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋租金。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

摊销年限为整个受益期。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的

期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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. 各类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。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 具体原则

国内销售：公司将货物送至客户指定地点，按照客户要求将货物交付给客户，客户对货物数量签收、质量验收，双方次月对交付货物情况进行对账，然后以双方对账一致的对账单为依据确认收入。

国外销售：公司根据客户的订单要求，通过海关报关出口，取得报关单、提单后确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理方法

(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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
消费税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
城市维护建设税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司惠州市容大油墨有限公司	25%

子公司苏州市容大感光科技有限公司	25%
子公司惠州市容大感光科技有限公司	25%

2、税收优惠

深圳市容大感光科技股份有限公司属于高新技术企业，报告期内减按15%的税率征收企业所得税

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,777.54	103,002.98
银行存款	64,299,077.14	51,461,972.17
合计	64,418,854.68	51,564,975.15

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,655,153.79	20,026,700.17
商业承兑票据	4,993,445.98	4,410,709.23
合计	24,648,599.77	24,437,409.40

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	127,956,874.51	
合计	127,956,874.51	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	6,481,213.13	3.41%	6,481,213.13	100.00%	0.00	6,481,213.13	3.68%	6,481,213.13	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,424,325.99	96.59%	10,488,775.82	5.72%	172,935,550.17	169,551,790.82	96.32%	8,920,702.83	5.26%	160,631,087.99
合计	189,905,539.12	100.00%	16,969,988.95		172,935,550.17	176,033,003.95	100.00%	15,401,915.96		160,631,087.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
已进入诉讼程序的应收账款	6,481,213.13	6,481,213.13	100.00%	公司对进入诉讼程序的账款个别认定，谨慎处理，全额计提坏账
合计	6,481,213.13	6,481,213.13	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	162,624,037.74	4,878,721.13	3.00%
6 个月-1 年	14,951,096.49	1,495,109.65	10.00%
1 年以内小计	177,575,134.23	6,373,830.78	3.59%
1 至 2 年	2,456,064.90	721,818.18	29.39%
2 至 3 年	1,720,663.21	1,720,663.21	100.00%
3 年以上	1,672,463.65	1,672,463.65	100.00%
3 至 4 年	594,979.00	594,979.00	100.00%
4 至 5 年	335,469.02	335,469.02	100.00%
5 年以上	742,015.63	742,015.63	100.00%
合计	183,424,325.99	10,488,775.82	5.72%

确定该组合依据的说明：

根据账龄对应的风险程度

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：若存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款的，应当在应收账款附注中详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：若存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款的，应当在应收账款附注中详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,568,072.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	6,880,510.66	3.62	206,415.32
单位二	6,226,193.23	3.28	186,785.80
单位三	4,709,329.96	2.48	282,693.86
单位四	4,557,350.13	2.40	136,720.50
单位五	3,611,953.68	1.90	152,631.84
合计	25,985,337.66	13.68	965,247.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,045,097.14	100.00%	2,704,063.49	100.00%
合计	4,045,097.14	--	2,704,063.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商1	1,602,000.00	39.60
供应商2	612,068.97	15.13
供应商3	431,034.480	10.66
供应商4	192,794.80	4.77
供应商5	189,000.00	4.67
合计	3,026,898.25	74.83

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00			

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	3,409,258.01	100.00%	1,236,431.77	36.27%	2,172,826.24	3,421,311.60	100.00%	1,196,113.01	34.96%	2,225,198.59
合计	3,409,258.01		1,236,431.77		2,172,826.24	3,421,311.60		1,196,113.01		2,225,198.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	714,225.71	21,426.77	3.00%
6—12 个月	10,371.00	1,037.10	10.00%
1 年以内小计	724,596.71	22,463.87	3.10%
1 至 2 年	2,380,159.00	909,465.60	38.21%
2 至 3 年	304,502.30	304,502.30	100.00%
合计	3,409,258.01	1,236,431.77	36.27%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 473,723.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	3,118,421.30	3,157,718.30
代扣代缴款项		
备用金	200,000.00	200,000.00
单位往来款		784.00
其他	40,488.00	62,809.30
出口退税	50,348.71	
合计	3,409,258.01	3,421,311.60

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方 1	押金	2,160,000.00	541 天-720 天	63.36%	864,000.00

欠款方 2	担保金	665,856.30	1 天-180 天, 721 天以上	19.53%	24,812.40
欠款方 3	押金	220,511.00	2 年以上	6.47%	220,511.00
欠款方 4	备用金	200,000.00	361 天-540 天	5.87%	40,000.00
欠款方 5	诉讼费	41,272.00	1 天-180 天, 181 天-360 天, 361 天-540 天, 541 天-720 天, 721 天以上	1.21%	25,809.91
合计	--	3,287,639.30	--	96.40%	1,175,133.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,760,907.86	374,375.49	16,386,532.37	13,375,497.67	677,579.76	12,697,917.91
在产品	1,988,654.97		1,988,654.97	1,713,026.82		1,713,026.82
库存商品	9,151,360.37	123,422.61	9,027,937.76	10,408,515.49	367,240.17	10,041,275.32
周转材料	99,612.33		99,612.33	181,198.96		181,198.96
发出商品	30,623,251.33	473,494.39	30,149,756.94	30,837,039.64	323,449.28	30,513,590.36
半成品	2,543,165.12		2,543,165.12	2,057,757.44		2,057,757.44
合计	61,166,951.98	971,292.49	60,195,659.49	58,573,036.02	1,368,269.21	57,204,766.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	677,579.76	374,375.49		677,579.76		374,375.49
库存商品	367,240.17	123,422.61		367,240.17		123,422.61
发出商品	323,449.28	150,045.11				473,494.39
合计	1,368,269.21	647,843.21		1,044,819.93		971,292.49

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未认证、留抵进项税额	2,669,800.19	1,211,104.59
理财产品	40,000,000.00	90,000,000.00

暂估进项税	70,331.14	146,012.14
预缴税金		363,359.27
合计	42,740,131.33	91,720,476.00

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	生产设备	研发设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	24,782,313.18	2,269,770.77	13,633,362.57	10,598,518.63	3,210,453.52	54,494,418.67
2.本期增加金额		187,470.45	490,730.90	1,228,205.12		1,906,406.47
（1）购置		187,470.45	490,730.90	1,228,205.12		1,906,406.47
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		6,025.00	20,562.39	9,794.87	98,000.00	134,382.26
（1）处置或报废		6,025.00	20,562.39	9,794.87	98,000.00	134,382.26
4.期末余额	24,782,313.18	2,451,216.22	14,103,531.08	11,816,928.88	3,112,453.52	56,266,442.88
二、累计折旧						
1.期初余额	10,324,057.94	1,626,837.01	7,445,807.25	3,929,090.59	1,732,948.51	25,058,741.30
2.本期增加金额	594,165.36	140,093.68	549,255.19	475,077.99	261,466.16	2,020,058.38

(1) 计提	594,165.36	140,093.68	549,255.19	475,077.99	261,466.16	2,020,058.38
3.本期减少金额		5,723.75	11,605.12	3,383.28	93,100.00	113,812.15
(1) 处置或报废		5,723.75	11,605.12	3,383.28	93,100.00	113,812.15
4.期末余额	10,918,223.30	1,761,206.94	7,983,457.32	4,400,785.30	1,901,314.67	26,964,987.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,864,089.88	690,009.28	6,120,073.76	7,416,143.58	1,211,138.85	29,301,455.35
2.期初账面价值	14,458,255.24	642,933.76	6,187,555.32	6,669,428.04	1,477,505.01	29,435,677.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,709,986.07

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.8 万吨生产基地工程	56,997,051.63		56,997,051.63	51,602,680.29		51,602,680.29
其他				2,811,000.00		2,811,000.00
合计	56,997,051.63		56,997,051.63	54,413,680.29		54,413,680.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1.8 万吨生产基地工程	184,900,000.00	51,602,680.29	5,394,371.34			56,997,051.63		土建已基本完工,正在安装电路及生产设备	247,785.08			募股资金
合计	184,900,000.00	51,602,680.29	5,394,371.34			56,997,051.63	--	--	247,785.08			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,837,775.44			138,128.21	19,975,903.65
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	19,837,775.44			138,128.21	19,975,903.65
二、累计摊销					
1.期初余额	3,065,565.48			112,656.97	3,178,222.45
2.本期增加金额	196,788.30			2,729.04	199,517.34
（1）计提	196,788.30			2,729.04	199,517.34
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,262,353.78			115,386.01	3,377,739.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,575,421.66			22,742.20	16,598,163.86
2.期初账面价值	16,772,209.96			25,471.24	16,797,681.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,554,976.91	4,152,924.42	259,837.54		5,448,063.79
租金	560,419.60	-560,419.60			
服务费	83,300.82	-83,300.82			
其他	19,800.00	-19,800.00			
合计	2,218,497.33	3,489,404.00	259,837.54		5,448,063.79

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,019,223.30	2,752,663.30	16,789,120.71	2,623,158.52

内部交易未实现利润	2,910,298.53	436,544.78	2,757,649.50	456,584.26
递延收益	5,046,527.36	772,729.10	5,131,399.31	786,959.90
合计	25,976,049.19	3,961,937.18	24,678,169.52	3,866,702.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,961,937.18		3,866,702.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	32,141,672.30	8,416,700.00
合计	32,141,672.30	8,416,700.00

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债☐ 适用 ☒ 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	81,468,500.00	80,771,605.54
1 年以上	159,757.23	67,739.19
合计	81,628,257.23	80,839,344.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	46,371.37	发票未收到
供应商 2	37,971.01	发票未收到
供应商 3	41,840.22	发票未收到
供应商 4	8,875.36	发票未收到
合计	135,057.96	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,601,503.52	1,462,595.55
1 年以上		
合计	1,601,503.52	1,462,595.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,159,534.76	22,615,119.20	24,413,027.44	3,361,626.52

二、离职后福利-设定提存计划		745,280.91	745,280.91	
合计	5,159,534.76	23,360,400.11	25,158,308.35	3,361,626.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,116,035.34	20,877,807.48	22,680,855.40	3,312,987.42
2、职工福利费		225,223.46	225,223.46	
3、社会保险费		331,761.18	331,761.18	
其中：医疗保险费		286,869.32	286,869.32	
工伤保险费		32,389.20	32,389.20	
生育保险费		12,502.66	12,502.66	
4、住房公积金		439,477.00	439,477.00	
5、工会经费和职工教育经费	43,499.42	740,850.08	735,710.40	48,639.10
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	5,159,534.76	22,930,187.16	24,728,095.40	3,361,626.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		717,139.96	717,139.96	
2、失业保险费		28,140.95	28,140.95	
合计		745,280.91	745,280.91	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,001,212.00	1,657,924.78
企业所得税	2,626,511.32	146,221.09

个人所得税	1,133,092.62	349,640.53
城市维护建设税	130,096.84	108,239.43
房产税	79,429.28	39,882.43
教育费附加	100,058.46	88,885.81
土地使用税	10,470.54	10,221.20
印花税	31,167.19	20,639.91
合计	6,112,038.25	2,421,655.18

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,917,988.27	2,939,291.50
1 年以上	143,610.09	143,360.09
合计	3,061,598.36	3,082,651.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

深圳拓普能源有限公司（周先菊）	45,570.00	押金
苏州亚润电子材料有限公司	30,000.00	押金
苏州常青藤金属材料有限公司	30,000.00	押金
苏州苍梧建设工程有限公司	30,000.00	押金
合计	135,570.00	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,131,399.31		84,871.95	5,046,527.36	与资产相关的政府补助
合计	5,131,399.31		84,871.95	5,046,527.36	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PCB 阻焊油墨技术经费	172,500.00		15,000.00				157,500.00	与资产相关
深圳感光高分子材料工	4,958,899.31		69,871.95				4,889,027.36	与资产相关

程实验室项目								
合计	5,131,399.31		84,871.95				5,046,527.36	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	133,931,271.50			133,931,271.50
其他资本公积	2,074,897.07			2,074,897.07
合计	136,006,168.57			136,006,168.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,630,549.29	1,457,445.42		14,087,994.71
合计	12,630,549.29	1,457,445.42		14,087,994.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	138,903,017.32	112,852,851.56
调整后期初未分配利润	138,903,017.32	112,852,851.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,253,776.51	36,845,829.49
减：提取法定盈余公积	1,457,445.42	2,795,663.73
应付普通股股利	12,000,000.00	8,000,000.00
期末未分配利润	144,699,348.41	138,903,017.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,112,307.91	142,695,601.00	165,946,031.82	110,909,364.18
其他业务	510,817.15	213,670.96	427,879.02	205,611.21
合计	196,623,125.06	142,909,271.96	166,373,910.84	111,114,975.39

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	574,139.10	542,250.39
教育费附加	454,248.20	434,790.49
房产税	114,343.81	170,290.36
土地使用税	20,691.74	321,062.10
印花税	166,718.28	193,872.17
车船税	447.92	4,843.36
环境保护税	5.54	
合计	1,330,594.59	1,667,108.87

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,802,277.00	7,432,531.89
差旅费	2,070,285.13	1,947,848.99
运杂费	2,870,301.35	2,231,573.23
业务招待费	1,044,672.65	862,464.49

汽车费用	1,074,750.50	847,796.08
租赁费	294,953.34	255,422.96
其他	146,079.61	153,256.88
广告费	17,708.74	199,522.49
折旧费	291,119.13	197,788.30
通讯费	74,925.40	77,820.60
办公费	400.00	2,308.82
业务宣传费	224,943.45	317,395.56
合计	15,912,416.30	14,525,730.29

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,587,496.44	9,221,108.85
工资福利费	2,964,342.68	3,409,099.61
审计咨询费	899,119.21	468,153.67
社会保险费	937,967.93	857,424.27
职工教育经费	357,457.97	414,631.83
汽车费用	209,646.78	243,336.08
折旧费	409,457.85	377,034.06
招待费	133,299.64	146,613.40
差旅费	218,466.63	294,090.01
住房公积金	371,942.00	350,063.50
工会经费	383,392.11	352,017.84
办公费	131,818.26	144,563.31
水电费	178,161.20	211,156.37
无形资产摊销	199,517.34	197,188.31
租赁费	173,371.50	173,978.26
待摊费用摊销	207,090.34	148,934.34
董事会费及津贴	75,000.00	
通讯费	56,938.39	55,754.74
税费		
低值易耗品	13,600.53	24,938.07

其他	239,493.78	288,340.46
开办费		
合计	18,747,580.58	17,378,426.98

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	95,506.40	588,668.80
汇兑损益	1,145.51	856.05
手续费	30,024.99	30,273.10
其他	16,833.00	33,852.80
合计	-47,502.90	-523,686.85

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	937,947.31	1,121,431.86
二、存货跌价损失	273,467.72	-10,456.05
合计	1,211,415.03	1,110,975.81

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,688,873.11	866,273.98
合计	1,688,873.11	866,273.98

其他说明：

理财产品收益。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,177,000.00	572,000.00

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,938,871.95		3,938,871.95
处置固定资产利得	2,944.66		2,944.66
其他	9,400.00	29,976.52	9,400.00
合计	3,951,216.61	29,976.52	3,951,216.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
上市补贴	深圳市宝安区 财政局	补助		否		3,700,000.00		与收益相关
深圳感光高 分子材料工 程实验室组 建补贴	深圳市财政 委员会	补助		否		69,871.95		与资产相关
深圳市场和 质量监督管 理局专利补 贴	深圳市场和 质量监督管 理委员会	补助		否		14,000.00		与收益相关
2017 年度企 业自主培训 政府补贴	深圳市宝安区 职业训练 局	补助		否		35,000.00		与收益相关

2017 年度深圳标准专项资金自助	深圳市场和 质量监督管 理委员会	补助		否		120,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,938,871.95		--

其他说明：

72、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	15,670.11	4,009.22	15,670.11
赞助支出	15,800.00	26,746.00	15,800.00
其他	13,740.00	6,050.00	13,740.00
合计	45,210.11	36,805.22	45,210.11

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,982,218.10	3,776,129.73
递延所得税费用	95,234.50	65,666.29
合计	4,077,452.60	3,841,796.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	23,331,229.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,499,684.37
子公司适用不同税率的影响	593,680.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,250.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,864.06
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	139,702.05

所得税费用	4,077,452.60
-------	--------------

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入含汇兑损益	89,390.85	579,248.49
政府补助	5,028,000.00	557,000.00
往来款		1,587,250.47
其他	1,076,447.56	33,986.00
承兑保证金		
合计	6,193,838.41	2,757,484.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,000,000.00
付现经营费用	11,425,339.46	10,883,838.93
保证金		
银行手续费		
其他		
合计	11,425,339.46	11,883,838.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期部分赎回	130,000,000.00	20,000,000.00

合计	130,000,000.00	20,000,000.00
----	----------------	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	80,000,000.00	120,000,000.00
合计	80,000,000.00	120,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益-深圳感光高分子材料工程实验室项目		
中国登记结算公司自派保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介机构服务费		6,221,000.00
中国登记结算公司自派保证金	1,000,000.00	
上市费用	4,431.08	
合计	1,004,431.08	6,221,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,253,776.51	18,690,029.56

加：资产减值准备	1,211,415.03	1,110,975.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,913,276.23	1,852,501.53
无形资产摊销	199,517.22	197,188.32
长期待摊费用摊销	337,205.54	287,845.52
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）	11,901.93	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,099.50	
财务费用（收益以“－”号填列）	-45,644.83	-552,897.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,688,873.11	-866,273.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-321,270.80	442,594.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,990,892.68	-1,897,635.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,804,313.85	-9,364,205.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,990,530.13	310,763.40
经营活动产生的现金流量净额	6,069,726.82	10,210,886.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,418,854.68	54,191,437.93
减：现金的期初余额	51,564,975.15	182,915,359.40
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	12,853,879.53	-128,723,921.47

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,418,854.68	51,564,975.15
其中：库存现金	119,777.54	103,002.98
可随时用于支付的银行存款	64,299,077.14	51,461,972.17
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	64,418,854.68	51,564,975.15

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	11,766,592.50	用于担保
合计	11,766,592.50	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	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
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	
惠州市容大油墨有限公司	惠州市	惠州市惠东县稔山镇海滨城	生产经营印制电路板专用油墨及相关精细化学品	100.00%		同一控制下企业合并
苏州市容大感光科技有限公司	苏州市	苏州市吴江经济开发区泉宏路	销售、专用光电化学材料	100.00%		同一控制下企业合并
惠州市容大感光科技有限公司	惠州市	惠州市大亚湾石化区 L3 地块	投资 PCB 感光油墨、光刻材料及其配套化学品开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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	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
----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司报告期内无外汇风险、利率风险和其他价格风险。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司系林海望先生、黄勇先生、刘启升先生、杨遇春先生、刘群英女士共同控制。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市上山化工股份有限公司	公司股东林海望控制的企业
摩天氟碳(惠州)科技有限公司	公司股东林海望控制的企业
黄静	公司股东黄勇的配偶

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林海望、黄勇、惠州市容大油墨有限公司	25,000,000.00	2016 年 04 月 26 日	2018 年 04 月 26 日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：

2016年4月26日，惠州市容大感光科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第A127201603230002号”综合授信额度合同，合同金额为2,500.00万元。其与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第A127201603230002（额抵001）号”最高额抵押担保合同。同日，本公司自然人股东林海望、黄勇与平安银行深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第A127201603230002（额保003）号、平银（深圳）综字第A127201603230002（额保004）号”最高额保证担保合同，林海望、黄勇作为保证人为本公司债务提供最高额连带责任保证；深圳市容大感光科技股份有限公司、惠州市容大油墨有限公司与平安银行深圳分行签订了合同编号为“平银（深圳）综字第A127201603230002（额保001）号、平银（深圳）综字第A127201603230002（额保002）号”最高额保证担保合同，深圳市容大感光科技股份有限公司、惠州市容大油墨有限公司作为保证人为本公司债务提供最高额连带责任保证。

抵押物清单：

权利人	权证号	抵押物名称
惠州市容大感光科技有限公司	惠湾国用（2012）第 13210200599 号	土地使用权

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,177,254.00	2,034,720.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司涉及的诉讼事项主要是公司作为原告人，对客户欠款提起的诉讼。截止2018年6月30日正在诉讼的应收账款余额为6,481,213.13元。

公司已对上述应收账款单独计提了坏账准备。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	6,399,454.71	3.19%	6,399,454.71	100.00%	0.00	6,399,454.71	3.38%	6,399,454.71	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,025,845.34	88.38%	10,276,657.93	5.72%	166,749,187.41	161,933,565.10	85.57%	8,691,160.58	5.37%	153,242,404.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,882,702.47	8.43%			16,882,702.47	20,902,759.01	11.05%			20,902,759.01
合计	200,308,002.52	100.00%	16,676,112.64	8.33%	183,631,889.88	189,235,778.82	100.00%	15,090,615.29		174,145,163.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
已进入诉讼程序的应收账款	6,399,454.71	6,399,454.71	100.00%	公司对进入诉讼程序的账款个别认定，谨慎处理，全额计提坏账
合计	6,399,454.71	6,399,454.71	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月	156,513,606.74	4,695,408.21	3.00%
6 个月-1 年	14,663,046.84	1,466,304.68	10.00%
1 年以内小计	171,176,653.58	6,161,712.89	4.00%
1 至 2 年	2,456,064.90	721,818.18	29.39%
2 至 3 年	1,720,663.21	1,720,663.21	100.00%
3 年以上	1,672,463.65	1,672,463.65	100.00%
3 至 4 年	594,979.00	594,979.00	100.00%
4 至 5 年	335,469.02	335,469.02	100.00%
5 年以上	742,015.63	742,015.63	100.00%
合计	177,025,845.34	10,276,657.93	5.81%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	16,882,702.47	0	0
合计	16,882,702.47		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,585,497.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	6,880,510.66	3.43	206,415.32
单位二	6,226,193.23	3.11	186,785.80
单位三	4,709,329.96	2.35	282,693.86
单位四	4,557,350.13	2.28	136,720.50
单位五	3,611,953.68	1.80	152,631.84
合计	25,985,337.66	12.97	965,247.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	1,248,17	100.00%	371,818.	29.79%	876,355.8	1,197,4	100.00%	329,951.9	27.56%	867,466.37

合计计提坏账准备的其他应收款	4.01		17		4	18.30		3		
合计	1,248,174.01	100.00%	371,818.17	29.79%	876,355.84	1,197,418.30	100.00%	329,951.93	27.56%	867,466.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
0-6 个月（含）	714,225.71	21,426.77	3.00%
6—12 个月	10,371.00	1,037.10	10.00%
1 年以内小计	724,596.71	22,463.87	3.10%
1 至 2 年	219,375.00	45,152.00	20.58%
2 至 3 年	304,202.30	304,202.30	100.00%
合计	1,248,174.01	371,818.17	29.79%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,866.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	---------	------	------	---------	----------

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保金	665,856.30	665,856.30
押金	291,481.00	291,481.00
备用金	200,000.00	200,000.00
诉讼费	40,488.00	40,081.00
出口退税款	50,348.71	
合计	1,248,174.01	1,197,418.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
人民法院担保金	担保金	665,856.30	1 天-180 天, 721 天以上	53.35%	24,812.40
深圳市福宁工业有限公司	房租押金	220,511.00	2 年以上	17.67%	220,511.00
罗孝志	备用金	200,000.00	361-540 天	16.02%	40,000.00
诉讼费	诉讼费	40,488.00	1 天-180 天, 181 天-360 天, 361 天-540 天, 541 天-720 天, 721 天以上	3.24%	25,496.31
广东联合电子粤通卡备付金	粤通卡备付金	26,000.00	721 天以上	2.08%	26,000.00
合计	--	1,152,855.30	--	92.36%	336,819.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,060,052.27		175,060,052.27	175,060,052.27		175,060,052.27
合计	175,060,052.27		175,060,052.27	175,060,052.27		175,060,052.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州市容大油墨有限公司	27,060,052.27			27,060,052.27		
苏州市容大感光科技有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
惠州市容大感光科技有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00		
合计	175,060,052.27			175,060,052.27		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,157,288.62	152,733,023.66	163,506,827.38	122,524,190.94
其他业务	141,045.72	57,598.86	141,045.72	57,598.86
合计	193,298,334.34	152,790,622.52	163,647,873.10	122,581,789.80

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	761,966.93	309,917.81
合计	761,966.93	309,917.81

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,725.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,115,871.95	
委托他人投资或管理资产的损益	1,688,873.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,140.00	
减：所得税影响额	878,590.29	
合计	5,893,289.32	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	93.39%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	19,253,776.51	18,690,029.56	414,793,511.69	407,539,735.18
按国际会计准则调整的项目及金额：				

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- （一）经公司董事长签名的2018年半年度报告全文及其摘要。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关资料。
- （五）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

深圳市容大感光科技股份有限公司

法定代表人：林海望

2018 年 8 月 21 日