



光华伟业

NEEQ : 836514

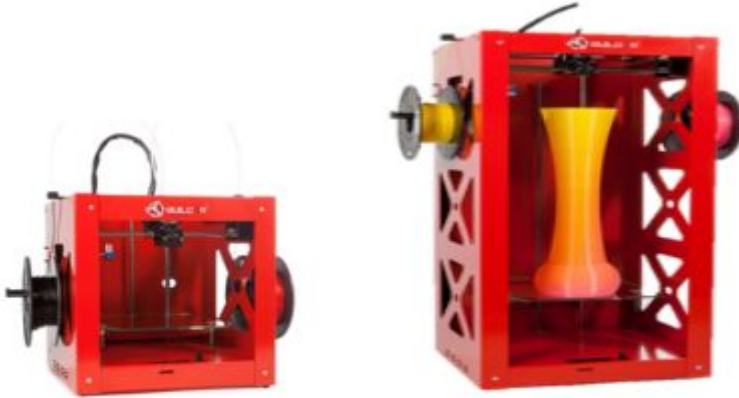
深圳光华伟业股份有限公司  
Shenzhen Esun Industrial Co., Ltd

年度报告

2015

# 公司年度大事记

本公司于 2015 年 5 月，全资收购中科三维成型技术（深圳）有限公司。



---

2015 年 6 月，公司整体改制为股份有限公司。



## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>24</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>32</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>35</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>41</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、光华伟业	深圳光华伟业股份有限公司
光华有限	深圳光华伟业股份有限公司的前身深圳市光华伟业实业有限公司
孝感易生	公司全资子公司孝感市易生新材料有限公司
中科三维	公司全资子公司中科三维成型技术（深圳）有限公司
广州华富	公司股东广州市华富生物科技有限公司
上海易铸	上海易铸实业有限公司
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师、审计机构	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	《深圳光华伟业股份有限公司章程》
股东大会	深圳光华伟业股份有限公司股东大会
董事会	深圳光华伟业股份有限公司董事会
监事会	深圳光华伟业股份有限公司监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
PLA	聚乳酸，英文名称 polylactide，又称聚丙交酯，是以乳酸为主要原料聚合得到的聚合物，可以实现生物降解。
PCL	聚己内酯，英文名称 polycaprolactone，由 $\epsilon$ -己内酯在金属有机化合物（如四苯基锡）做催化剂，二羟基或三羟基做引发剂条件下开环聚合而成，属于聚合型聚酯，具有良好的生物相容性和降解性。
3D 打印	3D 打印又称作增材制造，是快速成型技术的一种，是以数字模型文件为基础，运用粉末状金属或塑料等可黏合材料，通过逐层打印的方式来构造物体的技术。3D 打印技术综合了数字建模技术、机电控制技术、信息技术、材料科学与化学等诸多领域的前沿技术，被誉为“第三次工业革命”的核心技术。
PBS	聚丁二酸丁二醇酯，由丁二酸和丁二醇经缩合聚合合成而得，树脂呈乳白色，无嗅无味，易被自然界的多种微生物或动植物体内的酶分解、代谢，最终分解为二氧化碳和水，是典型的可完全生物降解聚合物材料。
PHA	聚羟基烷酸酯，是一类在众多微生物细胞内可合成的聚酯，由于其可完全生物降解，是一类可替代传统塑料的新型生物材料。
元、万元	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动和人力成本上升风险	目前公司环境友好型生物材料系列产品包括聚乳酸系列、聚己内酯系列以及乳酸酯系列，其主要原材料为乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等。目前市场上乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等主要原材料供应充足，市场价格波动不大，但是未来仍然存在原材料价格上涨的风险，可能对公司经营业绩造成不利影响。此外，公司作为技术密集型企业，对高端技术性人才的需求较大，近年来，随着经济的快速发展以及通货膨胀的影响，技术型人才的引进成本不断上升，给公司的用工成本增加了较大的压力，对公司经营业绩造成一定的不利影响。若公司不能采取有效措施消化原材料价格波动以及人力成本上升的影响，公司将面临经营业绩下降的风险。
短时期内行业市场需求的不确定性引致的业绩下降风险	环境友好型生物材料行业在我国属于新兴产业，虽然国内环境友好型生物材料行业已经取得较大进展，且随着国家产业政策对绿色环保行业的支持以及全社会环保意识的提高，从长远来看环境友好型生物材料行业具有广阔的市场空间，但是在目前阶段，由于环境友好型生物材料成本高昂，虽然在某些细分市场领

	域已经有较多的应用，但大规模产业化应用市场空间尚未完全打开，短时期内市场需求存在较大的不确定性，可能会导致公司经营业绩在短时期内出现下降的风险。
市场竞争风险	公司是行业内较早从事环境友好型生物材料生产的企业，具有一定的先发优势。但随着国家对环境友好型生物材料行业的重视，产业政策逐渐向环境友好型生物材料行业倾斜，同时全社会环境保护意识逐渐增强，环境友好型生物材料行业具有广阔的市场发展空间，越来越多的企业将进入市场。随着越来越多的企业加入环境友好型生物材料行业，未来市场竞争会越来越激烈。如果公司不能及时应对，竞争者可能抢占先机，公司将面临增长速度放缓，不能继续提高甚至保持市场份额的风险。
新进入业务对公司业绩造成不利影响的的风险	顺应国家制造业转型升级的历史潮流，同时为公司培育新的利润增长点，2015 年 5 月，公司通过收购中科三维涉入 3D 打印业务，具备了提供 3D 打印整体解决方案的能力。3D 打印市场需求情况具有较大的不确定性，尽管公司在进入市场前进行了详尽的可行性研究，但若公司不能够准确把握行业发展趋势，3D 打印业务未能打开市场空间，将对公司的经营造成不利影响。
核心技术泄密及核心技术人员流失风险	公司拥有一支经验丰富的研发人才队伍，具有较强的研发能力，主要从事新产品的市场调研、设计、开发、工艺改进、试验、小试、中试、检测等。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围，吸引人才、留住人才，保证核心技术团队的稳定。环境友好型生物材料市场前景广阔，随着需求的不断开发和产品应用领域的不断拓宽，行业对于技术人员的需求日趋增长，行业内企业对掌握核心技术人员的争夺在所难免。尽管公司已经采取与核心技术人员签订《保密协议》、建立研发激励制度、及时将研发成果申请专利等多项措施稳定研发队伍、保护核心技术，但如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或者出现核心技术泄密、核心技术人员流失，将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳光华伟业股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Esun Industrial Co., Ltd
证券简称	光华伟业
证券代码	836514
法定代表人	杨义浒
注册地址	深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 A403-1
办公地址	深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 A403-1
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄声森 马莉
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵玉梅
电话	0755-26031980
传真	0755-26031982
电子邮箱	yumeibh@163.com
公司网址	<a href="http://www.brightcn.net">http://www.brightcn.net</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学产学研大楼 A403-1
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-05
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	环境友好型生物材料、3D 打印服务、化工产品贸易

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	43,357,900
控股股东	杨义浒
实际控制人	杨义浒

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440301102920581	否
税务登记证号码	440301738828314	否
组织机构代码	738828314	否



### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,294,856.30	100,475,991.14	-7.15%
毛利率%	21.21%	22.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,559,052.79	3,027,111.52	-151.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,178,315.12	2,843,419.20	-211.78%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.99%	5.89%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.10%	5.54%	-
基本每股收益	-0.04	0.09	-139.95%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,057,382.09	119,835,470.62	1.85%
负债总计	70,734,959.43	66,953,995.17	5.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,322,422.66	52,881,475.45	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.55	-23.65%
资产负债率%	57.95%	55.87%	-
流动比率	1.64	1.98	-
利息保障倍数	-1.65	4.04	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,442,748.97	9,372,073.09	-
应收账款周转率	11.00	8.10	-
存货周转率	2.92	3.24	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.85%	6.71%	-
营业收入增长率%	-7.15%	2.13%	-
净利润增长率%	-151.50%	220.94%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	43,357,900	34,107,950	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,887,143.09
所得税影响数	267,880.76
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,619,262.33

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是集研发、生产、销售于一体的环境友好型生物材料专业生产商，致力于为客户提供高品质的环境友好型生物材料系列产品。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。

目前公司的产品和服务主要分为三类：一是聚乳酸系列、聚己内酯系列、乳酸酯系列等环境友好型生物材料；二是 3D 打印业务，以客户的需求为中心，向客户提供 3D 打印整体解决方案；三是凭借公司多年的行业经验和积累的客户资源，积极从事化工产品贸易活动，作为公司主要业务的有益补充。

公司主要产品的生产主要在孝感易生进行，公司坚持以市场为导向，采取以销定产的生产模式，根据客户订单，合理、高效的利用公司资源，结合 ERP 系统有效的组织生产，简要生产过程如下：客户下订单→根据客户订单编制生产计划→生产准备→原材料出库→工艺参数设定→量产→质检→成品入库。同时，为提高对市场需求变化的应对能力，生产部门根据销售部的市场预测进行必要的储备性生产，保证产品合理库存。

公司独创的 X 型生产系统，是基于公司独有的技术路线，由聚乳酸、乳酸酯两项生产技术集合而成的技术系统，在同一套技术系统内，由乳酸和低纯度聚乳酸形成丙交酯中间体，丙交酯中间体既可以生产聚乳酸以及聚乳酸多元醇，又可以生产乳酸酯。X 型生产系统能够有效提高生产系统的生产效率，降低生产能耗，最大限度的提升生产装置的生产效率。

公司产品以内销为主，部分外销，并采取以直销方式为主的营销模式，直接面向下游客户销售产品。为更好的服务客户、便利销售，公司以建立销售办事处的方式缩短与主要客户的服务半径，提高对客户的快速响应能力，国内销售区域遍布全国，主要集中在华北、华东、华南等地区。为扩大销售，在不断提升产品质量的同时，公司通过参加展销会、投放广告等营销方式宣传推广公司的产品和品牌，并取得了良好的效果。

公司的主要收入来源是销售产品，主营业务突出。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

报告期内，公司实现营业收入 93,294,856.30 元，较去年同期下降 7.15 %；实现净利润 -1,559,052.79 元，较去年同期下降 151.50 %。公司总资产达 122,057,382.09 元，较期初增加 1.85 %，主要原因是流动资产减少 391.79 万 其中预付账款减少 512 万 存货减少 248.68 万），非流动资产增加 613.98 万（其中在建工程较年初增长 684.46 万、递延所得税资产较年初增长 130.77 万）。净资产 51,322,422.66 元，较期初下降 2.95% ， 主要原因是亏损所致。

虽然报告期内市场竞争激烈，公司经营面临较大挑战。但面对挑战，管理层及全体员工齐心协力，采取各种措施，调整产品结构，合理控制成本与费用，加大研发力度，取得了明显的收益。

一是自产品销售比重不断提高。3D 耗材业务进一步扩大销量，代理商数量稳步提高，继续保持出口量增长；聚己内酯及多元醇产品差异化策略奏效，初步打开了市场局面，产品质量逐渐得到客户认可；乳酸酯电子级市场和石油行业有了新的突破。

二是在经济衰退，价格下降，需求减弱，竞争加剧的情况下，贸易一线同事发挥钉子精神，工作既有战略又有战术，总体销量不降反升，并且向自产品销售输送了人才。

三是生产技术和生产效率不断提升，研发成绩颇丰。高聚物、多元醇、3D 耗材均丰富了产品体系，产品更加细化和丰富，更加贴近个性化需求。

四是优化了采购和物流渠道，减低了采购成本，正在单一从销售要效益向销售、采购物流、生产等方面要综合效益转变。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	93,294,856.30	-7.15%	-	100,475,991.14	-2.13%	-
营业成本	73,509,574.79	-5.61%	78.79%	77,876,337.57	-7.15%	77.51%
毛利率%	21.21%	-	-	22.49%	-	-
管理费用	13,398,161.66	26.77%	14.36%	10,569,184.97	-22.65%	10.52%
销售费用	10,239,755.09	21.05%	10.98%	8,459,365.22	-6.28%	8.42%
财务费用	785,558.89	-24.45%	0.84%	1,039,786.47	48.29%	1.03%
营业利润	-4,753,861.40	-303.18%	-5.10%	2,339,702.43	146.08%	2.33%
营业外收入	2,057,842.50	841.77%	2.21%	218,508.61	-93.50%	0.22%
营业外支出	170,699.41	7,012.48%	0.18%	2,400.00	-97.53%	0.00%
净利润	-1,559,052.79	-151.50%	-1.67%	3,027,111.52	220.94%	3.01%

项目重大变动原因：

1、本年管理费用 1339.82 万，较上年增长 282.9 万，主要是研发费用较上年增长 115.96 万、中介费用较上年增长 100.65 万，管理职工薪酬较上年增长 50.53 万。

2、本年销售费用 1023.98 万，较上年增长 178.04 万，主要是销售职工薪酬较上年增长 120.2 万，业务宣传、展览费较上年增长 21.63 万，租金较上年增长 18.40 万，差旅费较上年增长 12.33 万。

3、本年财务费用 78.56 万，较上年减少 25.42 万，主要是汇兑收益较上年增长 51.69 万。

4、本年营业利润-475.39 万，较上年减少 709.35 万，主要是销售收入下降及销售费用与管理费用增加。

5、本年营业外收入 205.78 万，较上年增长 183.93 万，主要是深圳市南山区 3D 打印材料工程技术研究中心组建资助项目于 2015 年完成，确认收益 80 万；收到“知识产权质押贷”补贴款 9.5 万；收到浦发银行银政企合作项目贷款贴息 24.52 万；收到深圳市财政委员会、经济贸易和信息化委员会企业管理咨询项目资助的补贴 23.22 万。

6、本年营业支出 17.07 万，较上年增长 16.83 万，主要是捐赠支出增加 15.67 万，固定资产报废损失增加 1.37 万。

本年净利润-155.91 万，较上年下降 458.62 万，主要是销售收入下降、销售费用与管理费用增加、营业外收入增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	93,182,192.80	73,503,579.09	100,169,231.45	77,864,663.39
其他业务收入	112,663.50	5,995.70	306,759.69	11,674.18
合计	93,294,856.30	73,509,574.79	100,475,991.14	77,876,337.57

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环境友好型生物材料	40,689,233.11	43.61%	41,954,677.52	41.76%
化工产品贸易	51,823,066.31	55.55%	58,214,553.93	57.94%
3D 打印业务	669,893.38	0.72%	-	0.00%
其他业务收入	112,663.50	0.12%	306,759.69	0.31%
合计	93,294,856.30	100.00%	100,475,991.14	100.00%

## 收入构成变动的原因

1、公司的环境友好型生物材料产品主要有聚乳酸系列产品、聚己内酯系列产品、乳酸酯系列产品等。环境友好型生物材料是公司的基础类产品，收入占比总体呈上升趋势。2014 年和 2015 年，环境友好型生物材料产品销售收入分别为 4,195.47 万元以及 4068.92 万元，占营业收入比例分别为 41.76% 以及 43.61%。

凭借公司多年经营积累的客户资源优势，公司在重点发展环境友好型生物材料的研发、生产和销售的同时，开展化工产品贸易，主要为富马酸、磷酸盐、乳酸、柠檬酸等。2014 年和 2015 年销售收入分别为 5,821.46 万元以及 5182.3 万元，占营业收入的比例分别为 57.94%、55.55%，占比较高但总体呈下降趋势，主要原因是公司积极

优化产品结构，不断增加自产产品销售，减少贸易产品销售。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,442,748.97	9,372,073.09
投资活动产生的现金流量净额	-7,969,091.50	-13,694,174.80
筹资活动产生的现金流量净额	-745,504.42	3,130,805.35

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 9,372,073.09 元和 9,442,748.97 元，同期公司净利润分别为 3,027,111.52 和 -1,559,052.79 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润匹配程度不高。这主要是报告期内公司经营性应收项目减少金额较大，分别分别达 9,731,039.56 元和 2,657,218.27 元。此外，报告期内公司存货减少金额分别为 -7,304,945.84 元和 3,289,129.35 元。

报告期内，公司收到其他与经营活动有关的现金主要为政府补贴收入、往来款及其他，其中政府补助分别为 1,183,600.00 元和 3,255,130.00 元，往来款及其他分别为 7,000,047.97 元和 15,129,258.44 元。

报告期内，公司支付其他与经营活动有关的现金主要为付现的营业费用、管理费用及营业外支出和支付的往来款，其中付现的营业费用、管理费用及营业外支出分别为 8,976,990.42 元和 14,872,421.92 元，支付的往来款分别为 2,544,847.46 元和 14,214,557.44 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -13,694,174.80 元和 -7,969,091.50 元，报告内投资活动产生的现金流量净额为负主要是报告期内公司建造了“二期年产 10000 吨聚乳酸厂房及设备工程项目”和“双锥回转真空干燥机项目”，此外公司为购买了机器设备、商标使用权和软件支付了部分现金。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 3,130,805.35 元和 -745,504.42 元，公司筹资活动产生的现金主要为取得借款收到的现金及偿还债务支付的现金，其中取得借款收到的现金分别为 12,000,000.00 元和 19,980,000.00 元，偿还债务支付的现金分别为 8,000,000.00 元和 19,633,333.33 元。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海祥源化工有限公司	10,479,747.06	11.25%	否
2	汕头市华馨香料有限公司	3,553,500.59	3.81%	否
3	晶科能源有限公司	2,922,820.53	3.14%	否
4	利洁时家化（中国）有限公司	2,751,157.64	2.95%	否
5	Micro Electronics Inc.（美国）	2,719,065.84	2.92%	否
	合计	22,426,291.66	24.07%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北兴发化工集团股份有限公司	17,143,119.65	27.12%	否
2	Purac Asia Pacific Pte Ltd. (SINGAPORE)	4,154,362.18	6.57%	否
3	DAICEL TRADING (SHANGHAI) LTD	3,270,975.26	5.17%	否
4	盐城海嘉诺生物工程有限公司	2,709,957.21	4.29%	否
5	安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	2,133,246.62	3.37%	否
合计		29,411,660.92	46.52%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,470,635.47	4,311,059.93
研发投入占营业收入的比例%	5.86%	4.29%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	2,408,742.32	89.44%	1.97%	1,271,515.89	-51.22%	1.06%	0.91%
应收账款	8,701,021.42	8.73%	7.13%	8,002,383.43	-51.02%	6.68%	0.45%
存货	23,909,808.70	-9.42%	19.59%	26,396,682.17	38.26%	22.03%	-2.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-100.00%	-	-
固定资产	28,879,787.74	-6.75%	23.66%	30,970,540.15	8.04%	25.84%	-2.18%
在建工程	37,201,899.71	22.55%	30.48%	30,357,276.79	40.18%	25.33%	5.15%
短期借款	9,346,666.67	3.85%	7.66%	9,000,000.00	80.00%	7.51%	0.15%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	122,057,382.09	1.85%	-	119,835,470.62	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 7 月 31 日，公司货币资金余额分别为 127.15 万元和 240.87 万元，公司货币资金主要由现金和银行存款构成。

2、报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 800.24 万元以及 870.10 万元。公司实施严格的信用审批政策，同时积极采取措施催收货款，销售回款情况较好，本期增长属于信用政策内客户的合理增长。

公司应收账款账龄主要在 1 年以内，占比分别为 99.72%以及 96.94%。

3、公司的存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品等。报告期内，随着公司盘活存货、加强存货管理的力度加强，公司存货余额相应下降。

2014 年、2015 年，公司存货账面价值分别为 2,639.67 万元、2,390.98 万元，占公司资产比例分别为 22.03%、19.59%。公司存货主要由原材料、自制半成品、库存商品构成；

其中，库存商品占比最高，报告期各期末分别达到存货账面价值的 68.55%、69.15%。2014 年、2015 年，公司存货周转率分别为 3.42 以及 2.92，2015 年存货周转率较 2014 年下降，主要是因为 2015 年行业相对淡季，销售收入、销售成本下降，而存货平均余额未发生重大变化，导致存货周转率下降。

4、2014 年、2015 年，公司固定资产的账面价值分别为 3,097.05 万元、2,887.98 万元。公司固定资产较大，报告期内占总资产的比例分别为 25.84%以及 23.66%，主要为厂房、机器设备等，固定资产减少主要是折旧所致。

报告期内，公司无重大固定资产处置情况，固定资产不存在抵押等产权受到限制的情形。

5、2014 年、2015 年，公司在建工程的账面价值分别为 3,035.73 万元、3,720.19 万元，增加 684.46 万，主要是“二期年产 10000 吨聚乳酸厂房及设备工程项目”正在建设之中。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

孝感市易生新材料有限公司，该公司成立于 2008 年 11 月 19 日，注册资本为人民币 28660000 元，本公司拥有 100%的股权，主要从事环境友好型生物材料和 3d 打印耗材的生产、研发和销售。2015 年实现销售收入 44,913,840.63 元，净利润为 713,793.2 元，年末资产总计 85,612,976.87 元。

中科三维成型技术（深圳）有限公司，该公司成立于 2007 年 6 月 25 日，注册资本为人民币 500000 元，本公司拥有 100%的股权，主营 3d 打印设备及服务。2015 年实现销售收入 718,539.67 元，净利润为-690,731.63 元，年末资产总计 1,483,114.32 元。

公司于 2015 年 5 月通过收购中科三维，涉入 3D 打印业务。整合了 3D 打印资源、避免了同业竞争，使公司具备提供 3D 打印整体解决方案的能力。该公司的收购是顺应国家制造业转型升级的历史潮流，同时为公司培育新的利润增长点。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C2659 其他合成材料制造”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C2659 其他合成材料制造”。目前，公司主要从事环境友好型生物材料的研发、生产和销售，所属的细分行业为环境友好型生物材料行业。

##### 1、宏观环境

世界各国积极探索使用环境友好型、绿色环保高分子材料来替代常规高分子材料，出台了许多推动环境友好型生物材料行业发展的政策，促使环境友好型生物材料逐渐实现对常规石油基高分子材料的有效替代。如美国抑制温室气体排放的绿色新政将有利于促进环境友好型生物材料的需求提升，日本为推进环境友好型生物材料等可再生资源的使用出台了《生物技术战略大纲》和《生物质日本综合战略》，其中扩大环境友好型生物材料的使用是一项重要课题，设定了“到 2020 年，20%的塑料使用可再生资源制造”的战略目标，德国对常规塑料的使用征税，其他国家也纷纷出台了促进环境友好型生物材料行业发展的政策。



我国是世界上主要的高分子材料生产国和消费国，常规高分子材料生产和使用过程中造成的污染已经对社会和经济的健康发展造成了重大不利影响。据统计，我国每年产生的塑料废弃物达到 650 万吨以上，治理塑料废弃物污染迫在眉睫。减少常规高分子材料的使用，发展环境友好型生物材料，已经成为经济、社会、环境可持续发展的迫切要求。环境友好型生物材料对于推进社会、经济与环境的可持续发展具有重要意义，国家对环境友好型生物材料行业十分重视，行业发展得到了国家政策的大力支持。《新材料产业“十二五”发展规划》强调新材料向绿色、低碳方向发展，要求树立绿色、低碳发展理念，重视新材料研发、制备和使用全过程的环境友好性，提高资源能源利用效率，促进新材料可再生循环，改变高消耗、高排放、难循环的传统材料工业发展模式，走低碳环保、节能高效、循环安全的可持续发展道路。《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》将“具有环保和健康功能的绿色材料”列为优先发展主题。环境友好型生物材料被列入国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2012）》目录。《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》将“利用生物质生产聚乳酸、聚羟基烷酸、聚氨基酸和聚有机酸等可降解材料，生物可降解聚酯，可降解高分子材料与淀粉共混的环境友好材料，新型炭质吸附材料，新型绿色生态可降解聚乳酸纤维、多元醇纤维，生物乙烯、1,3-丙二醇、丁醇系列产品，乳酸、丁二酸、琥珀酸以及各种具有特定性能的有机酸产品和医药中间体”列为优先发展的重点领域。此外，国家及地方的产业基金也加大了对环境友好型生物材料行业的支持力度，相继对多个环境友好型生物材料项目提供了资金支持。

国家还在投融资、税收、产业技术、收入分配、人才和知识产权保护等方面提供了政策扶持和保障。国家在法律、法规和产业政策等方面的促进，为环境友好型生物材料行业的快速发展提供了良好的政策环境。

## 2、发展现状

环境友好型生物材料行业在我国属于新兴产业，处于起步阶段，虽然发展速度很快，但是产业化发展相对滞后。已经初步实现产业化生产的环境友好型生物材料主要有聚乳酸、聚己内酯、PBS、PHA 等。

聚乳酸方面，经过多年的发展，国内聚乳酸行业已经初具规模，发展速度令人瞩目，生产技术日渐成熟，国内已经出现了生产能力超过 5,000 吨的聚乳酸生产商。受益于国家推动环境友好型生物材料发展的产业政策，行业内主要生产商投资意愿强烈，纷纷增加研发投入和设备投资，继续扩大生产规模。

聚己内酯方面，国内聚己内酯行业虽然有较快发展，但主要集中在科研领域。工业生产领域有能力研发和生产聚己内酯的企业较少，其中以本公司为主，聚己内酯系列产品生产能力已经达到每年 1,500 吨。

PBS 方面，虽然国内产业化起步较晚，但发展速度较快，国内已有年产超过 3 万吨生产能力的企业。国内 PBS 及其共聚物生产能力已经达到年产 10 万吨以上。

PHA 方面，我国是世界上较早进行 PHA 研发和生产的国家，且取得了良好效果，已有企业拥有万吨级产能。

近年来，虽然国内环境友好型生物材料行业取得重大进展，但行业仍然停留在初始阶段。与国际先进水平相比，产业发展相对滞后，生产还处于起步阶段，已建成投产的生产线较少，且生产规模较小，产能较低，市场规模也不大，有待进一步发展。

## 3、周期波动

聚乳酸的主要原料乳酸主要通过淀粉质农作物发酵制取，目前国内产能基本满足聚乳酸的生产需求。但 PBS 的主要原料丁二酸、丁二醇国内的产能不高，主要依赖进口。聚己内酯的主要原料  $\epsilon$ -己内酯国内目前还处在起步阶段，规模化生产较小，对进口的依赖

程度较高。

原材料产能不足，一方面是由于生产技术瓶颈，难以实现大规模量产，另一方面则是由于国内涉及丁二酸、丁二醇、 $\epsilon$ -己内酯等生产的企业较少。

国内原材料的产能瓶颈对行业的发展形成了一定程度的制约，会造成产品生产及价格的周期性波动。

#### 4、市场竞争现状

##### (1) 我国环境友好型生物材料行业总体竞争格局

近年来，虽然国内环境友好型生物材料行业取得重大进展，但行业仍然停留在初始阶段，与国际先进水平相比，产业发展相对滞后，生产还处于起步阶段，已建成投产的生产线较少，且生产规模较小，产能较低，市场规模也不大，有待进一步发展。目前，国内主要的环境友好型生物材料生产企业有光华伟业、浙江海正生物材料股份有限公司、上海同杰良生物材料有限公司等，已初步实现了工业化生产。

在积极开发新产品和新市场的同时，环境友好型生物材料行业的产业整合也在逐渐进行。随着竞争的展开，缺乏技术创新能力的中小厂商将因竞争实力较弱而被逐步淘汰。利用优势产品通过原始积累取得较快发展的企业，通过互补性的并购重组，将不断提升核心竞争力，从而在激烈的市场竞争中获取竞争优势。随着行业内企业重组活动的开展，环境友好型生物材料市场将向优势企业集中。

##### (2) 公司的主要竞争对手

公司主要从事环境友好型生物材料的研发、生产和销售，公司在国内的主要竞争对手包括浙江海正生物材料股份有限公司、上海同杰良生物材料有限公司等；在国外业务的开展过程中主要与美国 Natureworks 公司、日本大赛璐化学工业公司、瑞典柏斯托集团等企业形成竞争关系。

公司主要竞争对手情况如下：

##### (1) 浙江海正生物材料股份有限公司

浙江海正生物材料股份有限公司位于浙江台州市，是一家专业生产聚乳酸的高科技企业，是中国最早实现聚乳酸产业化生产的企业之一。

##### (2) 上海同杰良生物材料有限公司

上海同杰良生物材料有限公司成立于 2005 年，是一家生产与销售生物可降解材料聚乳酸树脂切片、聚乳酸改性料、聚乳酸纤维及下游衍生品并为聚乳酸产业相关企业提供技术服务的高科技公司。

##### (3) 美国 Natureworks 公司

国际上最早从事聚乳酸研究和生产的公司之一，生产技术先进，产量约占全世界产量的 70%，目前已拥有年产超过 20 万吨聚乳酸的能力。

##### (4) 日本大赛璐化学工业公司

亚洲最大的聚己内酯系列产品生产企业之一，全球重要的环境友好型生物材料生产商。

##### (5) 瑞典柏斯托集团

全球著名的精细化学品生产商之一，在 2008 年成功收购 Rhodia 和 Lyondell 的异氰酸酯业务以及 Solvay 在英国的己内酯生产厂以后，柏斯托成为全球聚氨酯产品最重要的原材料供应商之一。

#### 5、行业发展趋势

##### (1) 国家产业政策的支持

环境友好型生物材料对于推进社会、经济与环境的可持续发展具有重要意义，国家对环境友好型生物材料行业十分重视，行业发展得到了国家政策的大力支持。《新材料产业“十二五”发展规划》强调新材料向绿色、低碳方向发展，要求树立绿色、低碳发展理

念，重视新材料研发、制备和使役全过程的环境友好性，提高资源能源利用效率，促进新材料可再生循环，改变高消耗、高排放、难循环的传统材料工业发展模式，走低碳环保、节能高效、循环安全的可持续发展道路。《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》将“具有环保和健康功能的绿色材料”列为优先发展主题。国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2012）》将“降解高分子材料与淀粉共混的环境友好材料、可降解聚乳酸、生物可降解聚酯、新型绿色生态可降解聚乳酸纤维、多元醇纤维”列入战略性新兴产业。《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》将“利用生物质生产聚乳酸、聚羟基烷酸、聚氨基酸和聚有机酸等可降解材料，生物可降解聚酯，可降解高分子材料与淀粉共混的环境友好材料，新型炭质吸附材料，新型绿色生态可降解聚乳酸纤维、多元醇纤维，生物乙烯、1,3-丙二醇、丁醇系列产品，乳酸、丁二酸、琥珀酸以及各种具有特定性能的有机酸产品和医药中间体”列为优先发展的重点领域。此外，国家及地方的产业基金也加大了对环境友好型生物材料行业的支持力度，相继对多个环境友好型生物材料项目提供了资金支持。

国家还在投融资、税收、产业技术、收入分配、人才和知识产权保护等方面提供了政策扶持和保障。国家在法律、法规和产业政策等方面的促进，为环境友好型生物材料行业的快速发展提供了良好的政策环境。

#### （2）保护环境、实现可持续发展的迫切需求

20世纪以来，随着高分子材料工业的迅速发展，合成高分子材料已经在众多领域取代了传统的金属、玻璃、陶瓷、木材等材料，为人们生产、生活提供了许多性能优良的新材料。据不完全统计，2003年世界塑料原料产量已经突破2亿吨，2013年世界塑料原料产量已经接近3亿吨，以体积计算，塑料的产量早已经超过钢铁，成为人类使用量最大的材料。高分子材料的出现及广泛运用虽然极大方便了人们的生活，但塑料使用后所产生的固体废弃物垃圾体积大、数量多，而且难以降解，带来了严重的环境问题，引起了世界各国政府、环保组织、科技界和社会公众的广泛关注。

目前，塑料废弃物污染的处理方法主要包括填埋法、焚烧法、回收利用法等，均存在诸多问题，并引致其他的环境污染问题。填埋法占用大量土地，并引起地下水污染；焚烧法产生大量有毒气体，污染大气；回收利用法成本较高，不能大范围推广。只有大力发展环境友好型生物材料才是解决常规高分子材料环境污染问题的根本途径。

#### （3）限塑令以及禁塑令的执行，为环境友好型生物材料的发展带来契机

为治理和控制常规高分子材料带来的严重环境污染问题，2008年1月8日，国务院办公厅下发《关于限制生产销售使用塑料购物袋的通知》，从6月1日起，在全国范围内禁止生产销售使用超薄塑料袋，并实行塑料袋有偿使用制度。2015年1月1号开始，吉林省正式施行“禁塑令”，规定全省范围内禁止生产、销售不可降解塑料购物袋、塑料餐具。这也成为中国施行“限塑令”6年以来，首个全面“禁塑”的省份。随着环境污染问题的加重，实施全面禁塑的省份将会越来越多。限塑令和禁塑令对常规塑料的使用做出了种种限制，促使人们转向使用更为环保的环境友好型生物材料，为环境友好型生物材料的发展带来了契机。

#### （4）行业发展趋于规范，行业标准逐渐建立

随着环境友好型生物材料行业的不断发展和市场竞争的深入，行业无序竞争的状态得到了缓解，优胜劣汰的市场规律使得行业产能和资源向雄厚实力的企业集中，行业内逐渐形成了一批实力较强的生产厂商。这些生产厂商凭借自身雄厚的资金实力与研发实力不断改进生产工艺、开发新产品，进一步促进行业的健康发展，改善行业的无序竞争状态。另外，国家颁布了一系列产业政策、财税政策鼓励行业发展，行业协会也做了大量的工作推动环境友好型生物材料行业标准的建立，促进行业健康发展。

#### (5) 产学研合作的深入发展

在行业发展初期，国内高校科研机构在环境友好型生物材料研究方面开展了有益探索，高校科研机构掌握着行业内环境友好型生物材料生产技术，具有明显的技术优势。但是，由于高校机构资金缺乏，对环境友好型生物材料的科研工作只能局限于实验研究阶段，难以落实到工业生产中。相反，企业则处于技术积累不足的地位，即使企业愿意增加研发投入，技术积累的不足也会限制企业的进一步发展，但企业具有将科研成果付诸生产实践的动力与资金。由于高校科研的特殊性，高校的技术研究需要与营利性的企业结合，才能产生经济效益并增强研发和生产的动力。随着行业发展的深入，企业与科研机构开始寻求更为密切的合作，将高校科研机构的技术优势与企业的资金优势结合起来，进一步推动了行业的健康发展。

#### 6、重大事件对公司的影响

##### (1) 政策变化的影响

环境友好型生物材料行业是国家鼓励发展的产业，国家制订了一系列产业政策扶持环境友好型生物材料行业发展。在良好的政策背景下，环境友好型生物材料获得了快速的发展。但是，若宏观经济环境、环保形势、行业技术等发生变化，国家会适时调整环境友好型生物材料行业方面的产业政策，这将对环境友好型生物材料行业的产业结构、产业组织、产业技术和产业布局等产生影响。如果上述因素发生重大不利变化，或是行业内的企业不能及时调整自己的发展战略、技术研发、产品开发和市场开拓策略，将会给相关企业的发展造成一定的不利影响。

##### (2) 技术创新的影响

环境友好型生物材料行业是技术密集型企业，对技术研发的依赖程度较高。随着行业的发展，市场需求的不断变化对环境友好型生物材料技术研发提出了更高的要求。当前，环境友好型生物材料生产成本高昂，限制了环境友好型生物材料的产业化应用，需要通过生产技术的革新来降低生产成本。此外，环境友好型生物材料的性能需要通过改性工艺加以提升，改性工艺的研发成为推动环境友好型生物材料扩大应用范围的关键。企业需要加大研发投入来应对行业变化，并突破技术瓶颈。如果企业不能准确地把握行业的发展趋势，在技术开发方向上发生战略决策失误，或者未能及时进行产品升级和新技术的运用，将可能丧失既有优势，面临技术与产品升级的双重风险。

##### (3) 投资回报周期较长的影响

环境友好型生物材料在我国属于新兴产业，处于起步阶段，虽然发展速度很快，但是产业化发展相对滞后，市场需求尚未完全释放，而前期发展又需要企业投入较多的资金进行技术研发，企业投资回收期较长。由于技术研发难度大、未来市场需求形势不明确等因素，企业面临投资回收期较长甚至无法收回投资的风险。这对国内环境友好型生物材料企业尤其是中小企业的发展带来了较大的市场压力。

##### (4) 知识产权保护风险

环境友好型生物材料行业是技术和知识密集型产业，自主知识产权是企业核心竞争力的来源之一。如果企业的知识产权遭受侵害，将会对企业的持续健康发展带来不利影响。此外，虽然中国一直在努力加大自主创新的力度，但很多行业前沿技术依然掌握在国外厂商手中，加上某些企业对知识产权的法律意识不足，在参与国际竞争时，往往会遭遇国外厂商提起的知识产权诉讼，不利于国内企业开拓海外业务。

#### (四) 竞争优势分析

公司竞争优势

① 技术研发优势

公司自成立以来十分注重技术研发，公司主要创始人均具有丰富的技术研发经验，公司聚集了一批行业内的资深技术专家，公司研发人员占员工总数的比例达到 23%，最近两年及一期，公司研发投入占营业收入的比例平均在 8%以上。除内部不断加大投入、积极进行技术研发外，公司还十分重视与高校科研机构的产学研合作，通过聘请国内知名学者和专家以及对技术人员进行再培养等方式来提高企业的科技创新能力。目前，公司拥有与武汉大学合作的“生物高分子材料研发中心”、与中科院宁波材料技术与工程研究所共建的“低碳与生物材料工程技术研发中心”以及“深港产学研基地光华伟业生物高分子材料研发中心”。公司的技术研发工作取得了良好的效果，已有多项研究成果形成发明专利或非专利技，公司及子公司拥有 12 项发明专利。孝感易生自主研发的“聚乳酸联合生产高品质乳酸酯技术”、“二步法生产高含量和高光学纯度乳酸丙酯的方法”、“二步法生产高含量和高光学纯度乳酸丁酯的方法”、“二步法生产高含量和高光学纯度乳酸戊酯的方法”荣获湖北省科学技术厅颁发的“湖北省科技成果登记证书”。公司自成立以来，已有多个研发项目获得国家级、省市级的资金支持，其中，“微波聚合技术合成聚己内酯和聚己内酯多元醇”项目获得国家创新基金支持，“年产 1 万吨电子级乳酸酯”项目获得“湖北省中小企业发展专项资金”产学研项目支持。

#### ②多系列产品优势

公司基于多项自主研发的专利技术和非专利技术，可以研发和生产聚乳酸系列产品、聚己内酯系列产品、乳酸酯系列产品等环境友好型生物材料系列产品。公司是行业内为数不多能够生产多系列环境友好型生物材料产品的企业，在行业中占据了重要地位。同时，除向客户提供产品外，公司依靠强大的研发技术支持，可满足用户对产品的定制化需求，按客户的特定需求为客户提供个性化的产品和服务。

#### ③行业经验优势

公司是行业内较早从事环境友好型生物材料研发和生产的企業，行业经验十分丰富，拥有重要的先发优势，为公司的业务开拓和持续发展奠定了良好的基础。经过多年的努力，公司的产品凭借先进的技术和优良的性能赢得了下游客户的高度认可，在行业内树立了良好的企业形象和品牌优势。公司在环境友好型生物材料领域耕耘多年的行业经验，有利于使公司能够在日益复杂的行业环境中保持长久的竞争力。

#### ④人才资源优势

公司是技术密集型企业，人才资源是公司能够在行业中占据重要地位的关键所在。经过多年的积累，公司已经打造出了一支稳定可靠、创新能力强、潜力巨大的研发团队和管理团队，同时形成了一整套完善的内部技术人员培养、晋升机制。公司采取多种措施提高公司核心人员的薪酬福利待遇，建立了一套长效激励制度和知识产权奖励办法，公司大部分核心人员在公司通过直接或间接的方式持有股份。公司的人才激励措施，对于维持和扩大公司的技术优势具有重要的意义。

#### ⑤品牌及渠道优势

作为行业内最早进入环境友好型生物材料领域的企业，公司具有十分明显的品牌优势和渠道优势，具有较高的市场影响力和知名度，产品远销欧美发达国家，所产环境友好型生物材料产品在全球市场中占有重要地位。公司在全球拥有 40 多家产品代理商，产品覆盖多个国家和地区，为公司发展奠定了广泛的市场基础。

#### 公司竞争策略及应对措施

未来随着国内环境友好型生物材料行业的深入发展，更多的企业会参与到市场竞争中来。激烈的竞争可能促使一些企业使用降价等方式来维持和争夺市场，这可能使公司面临市场占有率及盈利能力下降的风险。

为应对竞争所带来的风险，公司将在技术研发、品牌深化和渠道强化等方面不断提升自

己的竞争优势。第一，公司将加大技术研发投入，提高产品和服务的附加值，继续深化公司在市场中的核心竞争力；第二，公司将继续深化品牌优势，以优质的产品性能和强大的技术研发实力不断满足客户的个性化需求，提升客户满意度；第三，保持与客户的密切沟通，通过与重要客户建立长期友好的战略合作伙伴关系，为公司未来的稳步发展打下坚实的基础。

#### (五)持续经营评价

公司的主营业务为环境友好型生物材料研发、生产与销售，并从事化工产品贸易、3D打印业务。

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各项资源，主营业务明确，具有持续经营能力。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

#### (六)自愿披露

无

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### (一) 原材料价格波动和人力成本上升风险

目前公司环境友好型生物材料系列产品包括聚乳酸系列、聚己内酯系列以及乳酸酯系列，其主要原材料为乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等。目前市场上乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等主要原材料供应充足，市场价格波动不大，但是未来仍然存在原材料价格上涨的风险，可能对公司经营业绩造成不利影响。此外，公司作为技术密集型企业，对高端技术性人才的需求较大，近年来，随着经济的快速发展以及通货膨胀的影响，技术型人才的引进成本不断上升，给公司的用工成本增加了较大的压力，对公司经营业绩造成一定的不利影响。若公司不能采取有效措施消化原材料价格波动以及人力成本上升的影响，公司将面临经营业绩下降的风险。

应对措施：关注原料价格走势，尽量在低价位进货；将尝试用绩效考核加股权激励办法留住人才，将用工成本转化为人力资源。

#### (二) 短时期内行业市场需求的不确定性引致的业绩下降风险

环境友好型生物材料行业在我国属于新兴产业，虽然国内环境友好型生物材料行业已经取得较大进展，且随着国家产业政策对绿色环保行业的支持以及全社会环保意识的提高，从长远来看环境友好型生物材料行业具有广阔的市场空间，但是在目前阶段，由于环境友好型生物材料成本高昂，虽然在某些细分市场领域已经有较多的应用，但大规模产业化应用市场空间尚未完全打开，短时期内市场需求存在较大的不确定性，可能会导致公司经营业绩在短时期内出现下降的风险。

应对措施：立足已经明确应用的细分市场，将该部分业务做大做深入，来提升公司经营业绩。

#### (三) 市场竞争风险

公司是行业内较早从事环境友好型生物材料生产的企业，具有一定的先发优势。但随着国家对环境友好型生物材料行业的重视，产业政策逐渐向环境友好型生物材料行业倾斜，同时全社会环境保护意识逐渐增强，环境友好型生物材料行业具有广阔的市场发展空间，越来越多的企业将进入市场。随着越来越多的企业加入环境友好型生物材料行业，

未来市场竞争会越来越激烈。如果公司不能及时应对，竞争者可能抢占先机，公司将面临增长速度放缓，不能继续提高甚至保持市场份额的风险。

应对措施：努力实现工艺技术和生产设备升级、提升综合实力等，以满足客户更高及更多的市场需求，提高市场占有率。

（四）新进入业务对公司业绩造成不利影响的风险

顺应国家制造业转型升级的历史潮流，同时为公司培育新的利润增长点，2015 年 5 月，公司通过收购中科三维涉入 3D 打印业务，具备了提供 3D 打印整体解决方案的能力。3D 打印市场需求情况具有较大的不确定性，尽管公司在进入市场前进行了详尽的可行性研究，但若公司不能够准确把握行业发展趋势，3D 打印业务未能打开市场空间，将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：用 3D 打印耗材成熟的市场，来带动 3D 打印服务业务，保证公司经营业绩的增长。

（五）核心技术泄密及核心技术人员流失风险

公司拥有一支经验丰富的研发人才队伍，具有较强的研发能力，主要从事新产品的市场调研、设计、开发、工艺改进、试验、小试、中试、检测等。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围，吸引人才、留住人才，保证核心技术团队的稳定。环境友好型生物材料市场前景广阔，随着需求的不断开发和产品应用领域的不断拓宽，行业对于技术人才的需求日趋增长，行业内企业对掌握核心技术人员的争夺在所难免。尽管公司已经采取与核心技术人员签订《保密协议》、建立研发激励制度、及时将研发成果申请专利等多项措施稳定研发队伍、保护核心技术，但如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或者出现核心技术泄密、核心技术人员流失，将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。

应对措施：将尝试用绩效考核加股权激励办法留住核心技术人员，将用工风险转化为人力资源。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留 审计意见。
董事会就非标准审计意见的说明：无	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
杨义浒	资金	143,628.17	11,884.27	是	是
广州市华富生物科技有限公司	资金	0.00	20,000.00	是	是
日升光华(香港)科技有限公司	资金	0.00	519,104.99	是	是
赵玉梅	资金	24,814.60	0.00	是	是
<b>总计</b>	-	168,442.77	550,989.26	-	-

占用原因、归还及整改情况：



1、杨义浒，实际控制人，期初资金占用余额 143628.17 元，本期新增发生额 108716.27 元，本期累计偿还 240460.17 元，期末资金占用余额 11884.27 元。资金占用属于日常备用金借款，日常报销予以冲抵。
2、赵玉梅，董事高管，期初资金占用余额 24814.6 元，本期新增发生额 9401.36 元，本期累计偿还 34215.96 元，期末资金占用余额 0 元。资金占用属于日常备用金借款，日常报销予以冲抵。
3、广州市华富科技有限公司，公司股东，期初资金占用余额 0 元，本期新增发生额 20100.00 元，本期累计偿还 100.00 元，期末资金占用余额 20000.00 元。资金占用属于临时拆借，2016 年 4 月 30 日之前归还。
4、日升光华（香港）科技有限公司，是实际控制人之胞弟控制的企业，期初资金占用余额 0 元，本期新增发生额 519104.99 元，本期累计偿还 0 元，期末资金占用余额 519104.99 元。资金占用属于临时拆借，2016 年 5 月 30 日之前还款。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	379,000.00	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000.00	29,800.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0	
<b>总计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>408,800.00</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨义浒	备用金借出	108,716.27	是
赵玉梅	备用金借出	9,401.36	是
日升光华（香港）科技有限公司	往来款借出	519,104.99	是
广州市华富生物科技有限公司	往来款借出	20,100.00	是
武汉市华富科技有限公司	往来款借入	5,410,000.00	是
上海易铸实业有限公司	往来款借入	495,000.00	是
广州市华富生物科技有限公司	备用金借入	533.44	是
赵玉梅	往来款借入	3,300,000.00	是
北京升华恒信科技有限公司	往来款借入	2,500,000.00	是
李永波	往来款借入	400,000.00	是

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

盛勇	往来款借入	152,000.00	是
刘立新	往来款借入	310,000.00	是
杨义科	备用金借入	5,870.00	是
童维红	往来款借入	150,000.00	是
杨义浒	光大银行授信担保	1,700,000.00	是
杨义浒	孝感建行孝南支行授信担保	3,180,000.00	是
杨义浒	浦发银行深圳分行授信担保	3,794,410.00	是
杨义浒	湖北银行授信担保	5,000,000.00	是
孝感易生	为光华伟业银行授信担保	2,000,000.00	是
孝感易生	为光华伟业银行授信担保	16,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	45,055,136.06	-

(三) 对外投资事项

<p>2015 年 5 月，光华有限收购中科三维全部股权</p> <p>(1) 本次交易目的 为避免同业竞争、减少和规范关联交易，并出于提高公司 3D 打印方面整体服务能力的考虑，公司收购中科三维全部股权。</p> <p>(2) 本次交易履行的决策程序 经 2015 年 5 月 5 日光华有限股东会通过决议，并根据 2015 年 5 月 6 日光华有限与中科三维全部股东上海易铸、杨义科签订的《股权转让协议》，光华有限以现金收购上海易铸、杨义科持有的中科三维全部股权。</p> <p>(3) 中科三维基本情况 公司名称：中科三维成型技术（深圳）有限公司 注册号：440301104607271 公司住所：深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 A403-II 法定代表人：薄建彬 注册资本：50 万元 成立日期：2007 年 6 月 25 日 经营范围：三维成型技术研发；三维成型材料、软件、电子产品、高分子材料的研发与销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务；国内贸易。 收购前的股权结构：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>股东名称</th> <th>出资额（万元）</th> <th>出资比例（%）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>上海易铸</td> <td>49.50</td> <td>99.00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>杨义科</td> <td>0.50</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>合计</td> <td>50.00</td> <td>100.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 本次交易的基本情况 本次交易为上海易铸、杨义科分别将其持有中科三维 99%、1%股权转让给光华有限，根据《股权转让协议》，中科三维全部股权作价 50 万元，本次股权转让情况具体如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>出让方</th> <th>出资额（万元）</th> <th>出资比例（%）</th> <th>转让价格（万元）</th> <th>受让方</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>上海易铸</td> <td>49.50</td> <td>99.00</td> <td>49.50</td> <td>光华有限</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>杨义科</td> <td>0.50</td> <td>1.00</td> <td>0.50</td> <td>光华有限</td> </tr> <tr> <td></td> <td>合计</td> <td>50.00</td> <td>100.00</td> <td>50.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	1	上海易铸	49.50	99.00	2	杨义科	0.50	1.00		合计	50.00	100.00	序号	出让方	出资额（万元）	出资比例（%）	转让价格（万元）	受让方	1	上海易铸	49.50	99.00	49.50	光华有限	2	杨义科	0.50	1.00	0.50	光华有限		合计	50.00	100.00	50.00	
序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）																																									
1	上海易铸	49.50	99.00																																									
2	杨义科	0.50	1.00																																									
	合计	50.00	100.00																																									
序号	出让方	出资额（万元）	出资比例（%）	转让价格（万元）	受让方																																							
1	上海易铸	49.50	99.00	49.50	光华有限																																							
2	杨义科	0.50	1.00	0.50	光华有限																																							
	合计	50.00	100.00	50.00																																								

(四) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人杨义浒向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“（1）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对光华伟业构成竞争的业务及活动；亦将不直接或间接开展对光华伟业有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与光华伟业存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以投资或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或本人及本人关系密切的家庭成员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

（2）自该承诺函签署之日起，如其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或光华伟业进一步拓展产品和业务范围，其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将不与光华伟业现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与光华伟业及其下属子公司（如有）拓展后的产品或业务产生竞争，则其本人及其关系密切的家庭成员控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到光华伟业经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；

（3）若以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，其本人将对由此给光华伟业造成的一切直接和间接损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任；

（4）上述承诺为不可撤销的承诺，一经签署即具法律效力，并在其本人持有光华伟业股份期间，或光华伟业存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定其本人被认定为光华伟业关联人期间持续有效。”

公司董事、监事、高级管理人员出具的《诚信状况声明》，声明不存在下列任何一种情况：

1. 最近两年一期内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；
2. 因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；
3. 最近两年一期内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
4. 个人负有数额较大的到期未清偿债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制；
5. 曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操作证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚或因犯罪被剥夺政治权利；
6. 曾担任因经营不善破产清算、关停或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者厂长、经理；
7. 曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人；
8. 在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；
9. 具有欺诈或其他不诚实行为等情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,107,950	100.00%	9,249,950	43,357,900	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,427,040	21.78%	2,014,576	9,441,616	21.78%
	董事、监事、高管	4,490,910	13.17%	1,218,025	5,708,935	13.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		34,107,950	-	9,249,950	43,357,900	-
普通股股东人数		10				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市华富生物科技有限公司	12,321,510	3,341,533	15,663,043	36.13%	15,663,043	0
2	杨义浒	7,427,040	2,014,576	9,441,616	21.78%	9,441,616	0
3	赵玉梅	4,490,910	1,218,025	5,708,935	13.17%	5,708,935	0
4	深圳市创新投资集团有限公司	3,433,720	931,119	4,364,839	10.07%	4,364,839	0
5	彭扬华	2,590,950	702,516	3,293,466	7.60%	3,293,466	0
6	广东金纺创业	1,108,990	300,575	1,409,565	3.25%	1,409,565	0

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

	投资有限公司						
7	湖北量科高投创业投资有限公司	858,430	232,888	1,091,318	2.51%	1,091,318	0
8	深圳市北科深港科技发展有限公司	777,370	210,756	988,126	2.27%	988,126	0
9	湖北楚天传媒投资有限公司	757,950	205,463	963,413	2.22%	963,413	0
10	龚雪春	341,080	92,499	433,579	1.00%	433,579	0
	<b>合计</b>	34,107,950	9,249,950	43,357,900	100.00%	43,357,900	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，杨义浒持有广州市华富生物科技有限公司 50.66%股权，为广州华富的控股股东，并担任广州华富执行董事、法定代表人。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	-	0
计入负债的优先股数量	0	-	0
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

杨义浒先生直接持有公司 21.78%股份，通过广州华富间接控制公司 36.13%股份，直接或间接控制公司股份的比例为 57.91%，为公司的控股股东、实际控制人。

杨义浒先生：1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1988 年 7 月毕业于北京大学，获学士学位；1988 年 7 月至 1997 年 10 月，任职于湖北省石化厅；1995 年 12 月至 1997 年 11 月，就读于中国社会科学院研究生院工商管理专业在职硕士研究生；1997 年 10 月至 2002 年 5 月，任湖北楚虹化工股份有限公司副总经理；2002 年 5 月创立光华有限，并先后担任公司执行董事、总经理等职务，2007 年 9 月至 2014 年 6 月，在武汉大学经济与管理学院企业管理专业攻读博士研究生。2015 年 6 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

详情参见“控股股东情况”。

#### 四、股份代持情况

否
---

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	建行孝感孝南支行	498.00	7.00%	2015年1月8日-2016年1月7日	否
抵押借款	湖北银行孝感支行	500.00	5.66%	2015年11月27日-2016年5月27日	否
保证借款	光大银行龙华支行	200.00	9.00%	2015年4月2日-2016年4月1日	否

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

保证借款	浦发银行深圳分行	500.00	7.80%	2015年3月 12日-2016 年3月12日	否
合计		1,698.00			

#### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
	-	-	

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
杨义浒	董事长	男	48	博士研究生	20150623-20180623	是
赵玉梅	董事	女	47	本科	20150623-20180623	是
童维红	董事	男	44	本科	20150623-20180623	是
钟廉	董事	男	56	硕士研究生	20150623-20180623	否
刘立建	董事	男	62	博士研究生	20150623-20180623	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间没有亲属关系。  
董事长杨义浒先生是公司的控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人没有亲属关系。

#### (二)持股情况



单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨义浒	董事长	7,427,040	2,014,576	9,441,616	21.76%	0
赵玉梅	董事	4,490,910	718,025	5,708,935	13.17%	0
合计		11,917,950	2,732,601	15,150,551	34.93%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	102	84
销售人员	45	37
研发人员	23	22
采购人员	5	6
财务人员	9	8
管理人员	22	25
<b>员工总计</b>	206	182

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	13
本科	62	49
专科	17	21
专科以下	111	98
<b>员工总计</b>	206	182

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：主要为生产人员和销售人员减少，属于一线员工正常的淘汰。

2、招聘与人才引进：通过网络招聘和行业内推荐形式引进人才，能满足公司目前的需求。

3、培训：公司一直十分重视员工的培训和发展，采取多层次、多渠道加强员工培训工作，在原有入职培训、企业文化培训以外增加开设公司制度培训、岗前培训等，旨在建立从员工入职到业务提升全程的培训。培训渠道采用讲授、“师带徒”方式等，拓展培训的渠道，加强知识能力的提升。

4、薪酬政策：报告期内，公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》，实施员工劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。每年公司根据地区经济发展水平和经营状况，进行一次薪酬调整。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

###### (一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

公司成立以来,根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规的要求,逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度,建立了比较科学和规范的法人治理结构。

2015年6月1日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,选举产生了公司第一届董事会、监事会成员,审议通过了《深圳光华伟业股份有限公司章程》。公司于2015年6月1日召开的第一届董事会第一次会议选举产生了公司董事长,并聘任了总经理;2015年6月1日召开的第一届监事会第一次会议选举产生了公司监事会主席。公司审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,建立了符合要求的公司治理结构。

###### (二) 股东大会、董事会、监事会的运行情况

公司建立健全法人治理结构,制定了完备的公司治理制度,公司股东大会、董事会、监事会和管理层依法规范运作,履行职责,未出现违法违规情形。

##### 1、股东大会制度的运行情况

公司股东大会是公司的权力机构,决定公司经营方针和投资计划,审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案等重大事项。

股东大会按照《公司法》、《公司章程》等规定规范运作,对任免董事、监事、制定和修改重大投资、关联交易等公司重要规章制度等事项做出了相关决议,切实发挥了股东大会的作用。

2015年5月16日,光华有限召开股东会,审议通过将光华有限以净资产折股整体变更成立股份有限公司,并以2015年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,名称拟变更为深圳光华伟业股份有限公司,并成立了股份公司筹备委员会,授权其全权办理与变更设立股份公司有关的一切事宜。

根据北京京都中新资产评估有限公司于2015年5月1日出具《资产评估报告》(京都中新评报字(2015)第0057号)确认公司2015年3月31日所有者权益评估值为6,512.05万元。根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年4月30日出具的致同审字(2015)

第 441ZB4301 号报告,截至 2015 年 3 月 31 日,公司经审计的所有者权益为 53,283,964.81 元。按照《公司法》的有关规定,以经审计的净资产按 1.2289:1 的比例折股,折合股本总额为 43,357,900 股,每股面值 1 元。净资产大于股本的金额 9,926,064.81 元计入资本公积,全体股东出资比例不变。

2015 年 6 月 1 日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,选举产生了公司第一届董事会、监事会成员,审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》以及《对外担保管理制度》等。

2015 年 7 月 10 日,公司召开了 2015 年第一次临时股东大会,会议审议通过了董事会提交的议案,同意公司申请股票在全国股份转让系统进行挂牌并公开转让,并授权公司董事会办理公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让的全部事宜。

## 2、董事会制度的运行情况

公司董事会是股东大会的执行机构,负责制定财务预算和决算方案;制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;拟订公司合并、分立、解散及变更公司形式的方案等事项。

股份公司成立后,董事会按照《公司法》、《公司章程》等规定规范运作,除审议日常事项外,公司董事会在高管人员任免、重大投资、一般性规章制度的制订等方面切实发挥了作用。

2015 年 6 月 1 日,公司召开了第一届董事会第一次会议,选举产生了公司董事长并聘任了公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书,通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》。

2015 年 6 月 25 日,公司召开了第一届董事会第二次会议,会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让一切相关事宜的议案》、《关于召开公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》等相关议案。

## 3、监事会制度的运行情况

公司监事会是公司内部的专职监督机构,对股东大会负责。

股份公司成立后,监事会均按照《公司章程》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外,在检查公司的财务、对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。公司运行过程中,职工代表监事按照法律法规及《公司章程》的规定出席监事会,列席董事会、股东大会,积极履行监督职能。

2015 年 6 月 1 日,公司召开第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。

## 4、董事会秘书制度的运行情况

公司已设立董事会秘书,负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理,办理信息披露事务等事宜,负责投资者关系管理事务。公司董事会秘书对促进公司规范运作,完善公司治理起着重要作用。

股东大会、董事会、监事会和管理层能够按照《公司章程》和有关规定赋予的职权依法独立规范运作,履行各自的权利和义务。

### (三) 职工代表监事履行责任的实际情况

公司重视充分调动职工监事的积极作用,发挥其应有作用,职工代表监事履行责任的实际情况主要表现在:(1)在董事会决定企业发展重大问题等方面发挥参与维护作用;

(2)在企业实施董事会决议方面发挥桥梁纽带作用;(3)在形成企业自我约束机制等方面发挥监督协调作用;(4)在合同的履约、协调劳动关系、调解劳动争议等方面做大量的工作,发挥监督协调作用。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司自成立以来，能够依照《公司法》及《公司章程》、“三会”议事规则等公司规章制度的要求规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性。

规范公司治理后，公司健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，建立了比较科学和规范的法人治理结构。公司依据《公司法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》等多项管理制度，完善公司内部控制体系。

公司完善了保护股东尤其是中小股东权利的相关制度，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》中明确规定了纠纷解决机制；明确规定了关联交易决策的审批权限和召集、表决程序及关联方回避制度，更加有效的保护公司及中小股东的利益。

公司董事会认为，公司已初步建立一套完整、严密、合理、有效的内部控制制度，完善和规范了法人治理体系，注重保障股东权利。公司依据有关法律法规和公司章程的规定发布通知并按期召开三会；公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件严格遵照规定由专人归档保存；公司会议记录及时整理并由相关人员签署；召开会议时，涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避事项的，相关人员均按规定进行回避；公司监事会严格依法履行监督职责；公司不存在未能执行相关会议决议的情况。

公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，预防公司运营过程中所发生的经营风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的股份制改造、收购中科三维，均严格按照相关法律法规及《公司章程》规定的要求办理。截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

-

## (二)三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2	1、股份公司创立大会，审议通过了《深圳光华伟业股份有限公司筹建工作报告》、《发起设立深圳光华伟业股份有限公司的议案》、《发起人出资的议案》、《深圳光华伟业股份有限公司章程》、《关于选举杨义许为深圳光华伟业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举赵玉梅为深圳光华伟业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关

		于选举童维红为深圳光华伟业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举钟廉为深圳光华伟业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举刘立建为深圳光华伟业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举刘立新为深圳光华伟业股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《关于选举朱凡为深圳光华伟业股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《深圳光华伟业股份有限公司聘请会计师事务所的议案》、《深圳光华伟业股份有限公司董事、监事津贴的议案》、《深圳光华伟业股份有限公司股东大会议事规则》、《深圳光华伟业股份有限公司董事会议事规则》、《深圳光华伟业股份有限公司监事会议事规则》、《深圳光华伟业股份有限公司对外担保管理制度》、《深圳光华伟业股份有限公司对外投资管理办法》、《深圳光华伟业股份有限公司关联交易决策制度》、《关于授权公司董事会办理工商登记手续的议案》。2、审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》、《公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让方式进行转让的议案》、《关于公司章程（草案）（挂牌后适用）的议案》。
董事会	2	1、审议通过了《关于选举董事长的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任副总经理的议案》、《关于聘任财务负责人的议案》、《深圳光华伟业股份有限公司总经理工作细则》、《深圳光华伟业股份有限公司信息披露事务管理制度》。2、审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让方式进行转让的议案》、《关于对公司治理机制执行情况评估结果的议案》、《关于提议召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	1	审议通过了选举刘立新为公司第一届监事会主席的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循法律法规及公司章程的规定，历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合法律法规和公司章程的要求。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司建立了一系列的内部控制制度，能够适应公司现行管理的要求，预防公司运营过程中所发生的经营风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。机构股

东和不在公司领薪董事积极参与公司议案的征集，为企业治理献计献策，促使公司的各项管理制度日趋完善、有效。公司监事会积极履行监督职责，为管理层提供各种合理化建议。

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》制定了公司章程和投资者关系管理制度，对投资者关系管理的目的及原则、投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等内容进行了详细规定，主要如下：

(1) 投资者关系工作中公司与投资者沟通的内容主要包括

- ①公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- ②法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
- ③公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、新产品或新技术的研究开发、财务状况、经营业绩、股利分配等；
- ④公司依法可以披露的重大事项；
- ⑤企业文化建设；
- ⑥公司的其他相关信息。

(2) 公司与投资者沟通的具体方式 公司应利用股东大会、电子邮箱、电话咨询等形式，做好投资者关系活动。

①公司应根据法律法规的要求认真做好股东大会的安排组织工作。公司应努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑便于股东参加。

②公司应设立专用邮箱，接受投资者提出的问题和建议，并及时答复。

③公司应设立专门的投资者咨询电话和传真，投资者可利用咨询电话向公司询问、了解其关心的问题。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会未下设专门委员会。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项没有异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司的主营业务为：环境友好型生物材料研发、生产与销售，并从事化工产品贸易、3D 打印业务。公司拥有独立的研发、生产、销售、经营、财务、行政管理体系；同时，公司的业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方。

公司业务独立、资产独立、人员独立、机构独立、财务独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力，公司在其他方面亦不存在影响其独立性的严重缺陷。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司制定了《会计管理制度》、《固定资产管理办法》、《备用金管理办法》等内部控制规范，公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并严格贯彻和落实各项公司财务管理制度。公司还紧紧围绕企业风险控制制度，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内公司制定了信息披露管理制度，努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进管理层人员恪尽职守。

报告期内，公司尚未建立《年度差错责任追究制度》。

本年为公司首次披露年度报告，未发生过重大差错。



## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见。
审计报告编号	致同审字（2016）第 441ZB4423 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2016-04-18
注册会计师姓名	黄声森 马莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文：  <b>深圳光华伟业股份有限公司全体股东：</b>  我们审计了后附的深圳光华伟业股份有限公司（以下简称光华伟业公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。  <b>一、管理层对财务报表的责任</b>  编制和公允列报财务报表是光华伟业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。  <b>二、注册会计师的责任</b>  我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。  审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。  我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  <b>三、审计意见</b>	

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

我们认为，光华伟业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光华伟业公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	2,408,742.32	1,271,515.89
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	50,000.00	-
应收账款	五、3	8,701,021.42	8,002,383.43
预付款项	五、4	1,681,067.11	6,801,625.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,191,179.51	368,711.87
存货	五、6	23,909,808.70	26,396,682.17
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	5,708,115.87	4,726,916.88
<b>流动资产合计</b>	-	<b>43,649,934.93</b>	<b>47,567,835.75</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	五、8	28,879,787.74	30,970,540.15
在建工程	五、9	37,201,899.71	30,357,276.79
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

无形资产	五、10	10,083,447.21	10,401,424.58
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	396,253.63	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	1,846,058.87	538,393.35
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	78,407,447.16	72,267,634.87
<b>资产总计</b>	-	122,057,382.09	119,835,470.62
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、13	9,346,666.67	9,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五、14	7,964,676.12	6,099,983.07
预收款项	五、15	2,085,891.89	1,737,982.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	1,828,964.47	1,347,132.14
应交税费	五、17	213,908.19	119,845.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	5,136,474.66	5,690,674.43
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	26,576,582.00	23,995,617.74
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、19	27,708,377.43	27,708,377.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	16,450,000.00	15,250,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	44,158,377.43	42,958,377.43
<b>负债总计</b>	-	70,734,959.43	66,953,995.17
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	五、21	43,357,900.00	34,107,950.00
其他权益工具	五、22	9,926,064.81	9,249,950.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,926,064.81	9,249,950.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	-	350,234.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	-1,961,542.15	9,173,341.19
归属于母公司所有者权益合计	-	51,322,422.66	52,881,475.45
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	51,322,422.66	52,881,475.45
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	122,057,382.09	119,835,470.62

法定代表人：杨义泮 主管会计工作负责人：盛勇 会计机构负责人：盛勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	693,828.25	1,258,636.13
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	50,000.00	-
应收账款	五、3	8,674,762.80	7,881,315.60
预付款项	五、4	1,145,464.17	5,118,335.61

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	19,157,088.45	18,220,562.43
存货	五、6	9,481,064.28	11,014,852.02
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	2,293,742.44	1,034,625.58
<b>流动资产合计</b>	-	41,495,950.39	44,528,327.37
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	-	29,160,000.00	28,660,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	4,752,726.67	5,343,408.36
在建工程	五、9	1,822,129.28	814,679.28
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	五、10	733,971.92	855,784.77
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	1,361,060.43	438,540.27
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	37,829,888.30	36,112,412.68
<b>资产总计</b>	-	79,325,838.69	80,640,740.05
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、13	3,500,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	15,691,640.68	10,676,959.22
预收款项	五、15	2,081,671.89	1,737,982.93
应付职工薪酬	五、16	364,311.37	304,597.80
应交税费	五、17	91,802.82	25,550.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	3,210,456.51	4,127,579.48
划分为持有待售的负债	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	24,939,883.27	25,872,670.27
<b>非流动负债：</b>	-		
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	五、20	2,200,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,200,000.00	1,000,000.00
<b>负债总计</b>	-	27,139,883.27	26,872,670.27
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	五、21	43,357,900.00	34,107,950.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	9,926,064.81	9,249,950.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	-	350,234.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	-1,098,009.39	10,059,935.52
<b>所有者权益合计</b>	-	52,185,955.42	53,768,069.78
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	79,325,838.69	80,640,740.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五、25	93,294,856.30	100,475,991.14
其中：营业收入	-	93,294,856.30	100,475,991.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、25	73,509,574.79	77,876,337.57
其中：营业成本	-	73,509,574.79	77,876,337.57

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

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	-	-	-
营业税金及附加	五、26	75,460.16	86,015.60
销售费用	五、27	10,239,755.09	8,459,365.22
管理费用	五、28	13,398,161.66	10,569,184.97
财务费用	五、29	785,558.89	1,039,786.47
资产减值损失	五、30	40,207.11	-153,181.12
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）	五、31	-	-258,780.00
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,753,861.40	2,339,702.43
加：营业外收入	五、32	2,057,842.50	218,508.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	170,699.41	2,400.00
其中：非流动资产处置损失	-	13,732.53	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,866,718.31	2,555,811.04
减：所得税费用	五、34	-1,307,665.52	-471,300.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,559,052.79	3,027,111.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,559,052.79	3,027,111.52
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,559,052.79	3,027,111.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.04	0.09
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨义浒 主管会计工作负责人：盛勇 会计机构负责人：盛勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、25	98,407,474.06	102,390,786.83
减：营业成本	五、25	83,430,495.63	86,436,999.96
营业税金及附加	五、26	71,437.24	85,663.07
销售费用	五、27	8,918,634.30	7,844,060.32
管理费用	五、28	9,571,519.77	6,816,581.80
财务费用	五、29	491,672.81	1,026,702.70
资产减值损失	五、30	26,959.30	-65,448.26
加：公允价值变动收益（损	-	-	-



深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

失以“－”号填列)			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、31	-	-258,780.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-4,103,244.99	-12,552.76
加：营业外收入	五、32	1,612,343.00	14,114.32
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	13,732.53	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-2,504,634.52	1,561.56
减：所得税费用	五、34	-922,520.16	-389,814.98
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,582,114.36	391,376.54
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,582,114.36	391,376.54
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	109,570,990.90	130,566,199.88
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	-	2,092,307.99	1,492,183.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	18,393,004.77	8,210,937.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	130,056,303.66	140,269,321.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,107,096.91	107,152,775.79
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	-	11,932,809.62	9,499,894.58
支付的各项税费	-	1,411,583.80	2,668,735.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	29,162,064.36	11,575,842.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	120,613,554.69	130,897,248.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	9,442,748.97	9,372,073.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	-	7,469,422.47	13,700,474.80

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

现金			
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	-	499,669.03	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,969,091.50	13,700,474.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,969,091.50	-13,694,174.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	19,980,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	19,980,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	19,633,333.33	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,092,171.09	869,194.65
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	20,725,504.42	8,869,194.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-745,504.42	3,130,805.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	409,073.38	-143,876.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,137,226.43	-1,335,173.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,271,515.89	2,606,689.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,408,742.32	1,271,515.89

法定代表人：杨义许 主管会计工作负责人：盛勇 会计机构负责人：盛勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	107,856,031.05	122,608,331.74
收到的税费返还	-	2,092,307.99	1,492,183.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	21,213,069.46	4,537,357.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	131,161,408.50	128,637,872.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,583,063.18	111,303,457.63

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,291,425.14	4,471,619.41
支付的各项税费	-	700,709.50	1,727,668.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	30,632,408.52	13,559,815.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	124,207,606.34	131,062,560.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,953,802.16	-2,424,688.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,111,351.78	1,805,239.01
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,611,351.78	1,805,239.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,611,351.78	-1,805,239.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,500,000.00	7,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	816,331.64	862,354.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	16,316,331.64	8,502,354.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,316,331.64	3,497,645.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	409,073.38	-143,876.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-973,881.26	-876,158.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,258,636.13	2,134,794.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	693,828.25	1,258,636.13

(七) 合并股东权益变动表

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
	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	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	350,234.26	-	9,173,341.19	-	52,881,475.45
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	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	350,234.26	-	9,173,341.19	-	52,881,475.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,249,950.00	-	-	-	676,114.81	-	-	-	-350,234.26	-	-11,134,883.34	-	-1,559,052.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,559,052.79	-	-1,559,052.79
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	9,926,064.81	-	-	-	-	-	-	-	9,926,064.81
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	-	-	-	-	9,926,064.81	-	-	-	-	-	-	-	9,926,064.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	9,249,950.00	-	-	-	-9,249,950.00	-	-	-	-350,234.26	-	-9,575,830.55	-	-9,926,064.81
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	9,249,950.00	-	-	-	-9,249,950.00	-	-	-	-350,234.26	-	-9,575,830.55	-	-9,926,064.81
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	43,357,900.00	-	-	-	9,926,064.81	-	-	-	-	-	-1,961,542.15	-	51,322,422.66

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

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
	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	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	311,096.61	-	6,185,367.32	-	49,854,363.93
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	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	311,096.61	-	6,185,367.32	-	49,854,363.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	39,137.65	-	2,987,973.87	-	3,027,111.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,027,111.52	-	3,027,111.52
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	39,137.65	-	-39,137.65	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,137.65	-	-39,137.65	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	350,234.26	-	9,173,341.19	-	52,881,475.45

法定代表人：杨义浒 主管会计工作负责人：盛勇 会计机构负责人：盛勇



(八) 母公司股东权益变动表

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	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	350,234.26	10,059,935.52	53,768,069.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	350,234.26	10,059,935.52	53,768,069.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,249,950.00	-	-	-	676,114.81	-	-	-	-350,234.26	-11,157,944.91	-1,582,114.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,582,114.36	-1,582,114.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,926,064.81	-	-	-	-	-	9,926,064.81
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	-	-	-	-	9,926,064.81	-	-	-	-	-	9,926,064.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	9,249,950.00	-	-	-	-9,249,950.00	-	-	-	-350,234.26	-9,575,830.55	-9,926,064.81
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	9,249,950.00	-	-	-	-9,249,950.00	-	-	-	-350,234.26	-9,575,830.55	-9,926,064.81
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	43,357,900.00	-	-	-	9,926,064.81	-	-	-	-	-1,098,009.39	52,185,955.42

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

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	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	311,096.61	9,707,696.63	53,376,693.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	311,096.61	9,707,696.63	53,376,693.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	39,137.65	352,238.89	391,376.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391,376.54	391,376.54
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	39,137.65	-39,137.65	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,137.65	-39,137.65	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	34,107,950.00	-	-	-	9,249,950.00	-	-	-	350,234.26	10,059,935.52	53,768,069.78

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳光华伟业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2002年5月29日,是一家注册地设立在深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学深圳产学研大楼A403-1的股份有限公司,公司股本为人民币43,357,900.00元,公司法定代表人为杨义浒。

本公司前身是由杨义浒、杨家柳、汤青山共同出资设立的有限责任公司。成立时的公司名称为深圳市安丽达汽车装饰品有限责任公司。于2002年5月29日取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为4403012089345的企业法人营业执照,法定代表人为杨义浒。

本公司设立时的注册资本为 510,000.00 元，业经深圳光明会计师事务所有限责任公司出具“光明验资报字【2002】第 122 号”验资报告予以验证。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	170,000.00	33.34
杨家柳	170,000.00	33.33
汤青山	170,000.00	33.33
合计	<b>510,000.00</b>	<b>100.00</b>

2003 年 12 月 5 日，杨家柳与熊万能签订《股权转让协议书》，杨家柳将本公司 33.33%的股权以 170,000.00 元的价格转让给熊万能。2003 年 12 月 5 日，汤青山与赵玉梅签订《股权转让协议书》，汤青山将本公司 33.33%的股权以 170,000.00 元的价格转让给赵玉梅。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	170,000.00	33.34
熊万能	170,000.00	33.33
赵玉梅	170,000.00	33.33
合计	<b>510,000.00</b>	<b>100.00</b>

2004 年 3 月 10 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 3,000,000.00 元；其中，杨义浒增加投资 2,080,000.00 元，赵玉梅增加投资 280,000.00 元，熊万能增加投资 130,000.00 元。本次增资全部为货币出资，业经深圳众环会计师事务所出具众环验字【2004】第 056 号《验资报告》予以验证。本次股东会同时决议批准将公司名称变更为深圳市光华伟业实业有限公司。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	2,250,000.00	75.00
赵玉梅	450,000.00	15.00
熊万能	300,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2004 年 9 月 8 日，杨义浒与刘立建签订《股权转让协议书》，杨义浒将本公司 10.00%的股权以 100,000.00 元的价格转让给刘立建。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	1,950,000.00	65.00
赵玉梅	450,000.00	15.00
熊万能	300,000.00	10.00
刘立建	300,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2006 年 6 月 8 日，刘立建与杨义浒签订《股权转让协议书》，刘立建将本公司 10.00%的股权以人民币 1 元的价格转让给杨义浒。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	2,250,000.00	75.00
赵玉梅	450,000.00	15.00
熊万能	300,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2007 年 8 月 29 日，熊万能、杨义浒分别与彭扬华签订《股权转让协议书》，熊万能将本公司 5.00%的股权以 150,000.00 元的价格转让给彭扬华，杨义浒将本公司 5.00%的股权以 150,000.00 元的价格转让给彭扬华。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	2,100,000.00	70.00
赵玉梅	450,000.00	15.00
熊万能	150,000.00	5.00
彭扬华	300,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010 年 1 月 20 日，杨义浒分别与赵玉梅、深圳市北科深港科技发展有限公司、广州市华富生物科技有限公司签订《股权转让协议书》，杨义浒将本公司 3.67%的股权以人民币 110,000.00 元的价格转让给赵玉梅，杨义浒将本公司 3.00%的股权以人民币 90,000.00 元的价格转让给深圳市北科深港科技发展有限公司，杨义浒将本公司 8.00%的股权以人民币 240,000.00 元的价格转让给广州市华富生物科技有限公司。2010 年 1 月 20 日，熊万能与广州市华富生物科技有限公司签订《股权转让协议书》，熊万能将本公司 3.33%的股权以人民币 100,000.00 元的价格转让给广州市华富生物科技有限公司。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	1,660,000.00	55.33
赵玉梅	560,000.00	18.67
熊万能	50,000.00	1.67
彭扬华	300,000.00	10.00
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	3.00
广州市华富生物科技有限公司	340,000.00	11.33

合计	3,000,000.00	100.00
----	--------------	--------

2010 年 1 月 10 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 3,357,900.00 元，全部由广州市华富生物科技有限公司进行增资。本次增资全部为货币出资，业经深圳皇嘉会计师事务所出具深皇嘉所验字【2010】037 号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	1,660,000.00	49.44
赵玉梅	560,000.00	16.68
熊万能	50,000.00	1.49
彭扬华	300,000.00	8.93
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.68
广州市华富生物科技有限公司	697,900.00	20.78
合计	3,357,900.00	100.00

2010 年 4 月 20 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 3,441,860.00 元；广东金纺创业投资有限公司以 1,024,300.00 元的价格认购本公司新增注册资本 83,960.00 元。本次增资全部为货币出资，业经深圳皇嘉会计师事务所有限公司出具深皇嘉所验字【2010】096 号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	1,660,000.00	48.23
赵玉梅	560,000.00	16.27
熊万能	50,000.00	1.453



股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
彭扬华	300,000.00	8.716
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.615
广州市华富生物科技有限公司	697,900.00	20.277
广东金纺创业投资有限公司	83,960.00	2.439
<b>合计</b>	<b>3,441,860.00</b>	<b>100.00</b>

2010 年 11 月 17 日，杨义浒、赵玉梅、熊万能分别与广州市华富生物科技有限公司签订《股权转让协议书》，杨义浒将本公司 21.00% 的股权以人民币 722,790.00 元的价格转让给广州市华富生物科技有限公司，赵玉梅将本集团 1.162% 的股权以人民币 40,000.00 元的价格转让给广州市华富生物科技有限公司，熊万能将本公司 1.453% 的股权以人民币 50,000.00 元的价格转让给广州市华富生物科技有限公司。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	937,210.00	27.23
赵玉梅	520,000.00	15.108
彭扬华	300,000.00	8.716
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.615
广州市华富生物科技有限公司	1,510,690.00	43.892
广东金纺创业投资有限公司	83,960.00	2.439
<b>合计</b>	<b>3,441,860.00</b>	<b>100.00</b>

2010 年 12 月 1 日，广州市华富生物科技有限公司与广东金纺创业投资有限公司签订《股权转让协议书》，广州市华富生物科技有限公司将本公司 2.44% 的股权以人民币 5,000,000.00 元的价格转让给广东金纺创业投资有限公司。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	937,210.00	27.23
赵玉梅	520,000.00	15.108
彭扬华	300,000.00	8.716
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.615
广州市华富生物科技有限公司	1,426,730.00	41.452
广东金纺创业投资有限公司	167,920.00	4.879
<b>合计</b>	<b>3,441,860.00</b>	<b>100.00</b>

2011年3月20日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至3,861,620.00元；深圳市创新投资集团有限公司以20,000,000.00元的价格认购本公司新增注册资本335,810.00元。湖北量科高投创业投资有限公司以5,000,000.00元的价格认购本公司新增注册资本83,950.00元。本次增资全部为货币出资，业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字【2011】073号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	937,210.00	24.27
赵玉梅	520,000.00	13.466
彭扬华	300,000.00	7.769
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.331
广州市华富生物科技有限公司	1,426,730.00	36.946
广东金纺创业投资有限公司	167,920.00	4.348
深圳市创新投资集团有限公司	335,810.00	8.696
湖北量科高投创业投资有限公司	83,950.00	2.174

合计	3,861,620.00	100.00
----	--------------	--------

2011 年 5 月 30 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 33,350,000.00 元；本次出资全部为资本公积转增，业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字【2011】137 号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	8,094,040.00	24.27
赵玉梅	4,490,910.00	13.466
彭扬华	2,590,950.00	7.769
深圳市北科深港科技发展有限公司	777,370.00	2.331
广州市华富生物科技有限公司	12,321,510.00	36.946
广东金纺创业投资有限公司	1,450,070.00	4.348
深圳市创新投资集团有限公司	2,900,120.00	8.696
湖北量科高投创业投资有限公司	725,030.00	2.174
合计	33,350,000.00	100.00

2012 年 7 月 25 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 34,107,950.00 元；湖北楚天传媒投资有限公司以 10,000,000.00 元的价格认购本公司新增注册资本 757,950.00 元。本次增资全部为货币出资，业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字【2012】235 号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	8,094,040.00	23.731

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
赵玉梅	4,490,910.00	13.167
彭扬华	2,590,950.00	7.596
深圳市北科深港科技发展有限公司	777,370.00	2.279
广州市华富生物科技有限公司	12,321,510.00	36.125
广东金纺创业投资有限公司	1,450,070.00	4.251
深圳市创新投资集团有限公司	2,900,120.00	8.503
湖北量科高投创业投资有限公司	725,030.00	2.126
湖北楚天传媒投资有限公司	757,950.00	2.222
<b>合计</b>	<b>34,107,950.00</b>	<b>100.00</b>

2012 年 10 月 19 日，广东金纺创业投资有限公司与龚雪春签订《股权转让协议书》，广东金纺创业投资有限公司将本公司 1.00% 的股权以人民币 4,500,000.00 元的价格转让给龚雪春。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	8,094,040.00	23.731
赵玉梅	4,490,910.00	13.167
彭扬华	2,590,950.00	7.596
深圳市北科深港科技发展有限公司	777,370.00	2.279
广州市华富生物科技有限公司	12,321,510.00	36.125
广东金纺创业投资有限公司	1,108,990.00	3.251
深圳市创新投资集团有限公司	2,900,120.00	8.503
湖北量科高投创业投资有限公司	725,030.00	2.126

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

湖北楚天传媒投资有限公司	757,950.00	2.222
龚雪春	341,080.00	1.00
<b>合计</b>	<b>34,107,950.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 5 月 20 日，杨义浒分别与深圳市创新投资集团有限公司、湖北量科高投创业投资有限公司签订《股权转让协议书》，杨义浒将本公司 1.564% 的股权以人民币 1.00 元的价格转让给深圳市创新投资集团有限公司，杨义浒将本公司 0.391% 的股权以人民币 1.00 元的价格转让给湖北量科高投创业投资有限公司。

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	742.704	21.776
赵玉梅	449.091	13.167
彭扬华	259.095	7.596
深圳市北科深港科技发展有限公司	77.737	2.279
广州市华富生物科技有限公司	1,232.151	36.125
广东金纺创业投资有限公司	110.899	3.251
深圳市创新投资集团有限公司	343.372	10.067
湖北量科高投创业投资有限公司	85.843	2.517
湖北楚天传媒投资有限公司	75.795	2.222
龚雪春	34.108	1.00
<b>合计</b>	<b>3,410.795</b>	<b>100.00</b>

2015 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，以截止 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 53,283,964.81 元，按 1: 0.8137 的折股比例整体变更设立股份有限公司，股份有限公司股份总额为人民币 43,357,900.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 43,357,900.00 元，其余 9,926,064.81 元计入股份有限公司的资本公积，2015 年 6 月 1 日深圳光华伟业股份有限公司召开的创立大会暨第一次临时股东大会

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

会通过的《关于深圳光华伟业股份有限公司筹建工作报告》、《深圳光华伟业股份有限公司章程》及《关于设立深圳光华伟业股份有限公司的议案》，将深圳市光华伟业实业有限公司变更为股份有限公司。申请登记的股本为人民币 43,357,900.00 元，折合 43,357,900.00 股，以 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 53,283,964.81 元按 1: 0.8137 的比例折合为深圳光华伟业股份有限公司股本，其余 9,926,064.81 元转作深圳光华伟业股份有限公司的资本公积变更后股份结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	10,289,262.00	23.731
赵玉梅	5,708,935.00	13.167
彭扬华	3,293,466.00	7.596
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.125
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.279
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.251
深圳市创新投资集团有限公司	3,686,722.00	8.503
湖北量科高投创业投资有限公司	921,789.00	2.126
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.222
龚雪春	433,579.00	1.00
<b>合计</b>	<b>43,357,900.00</b>	<b>100.00</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有行政人事部、财务管理部、采购中心、新材料事业部、营销公司等部门，拥有孝感易生、中科三维两家子公司。

本公司经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；生物工程技术开发（不含限制项目）；货物进出口、技术进出口。

主要产品及业务：是集研发、生产、销售于一体的环境友好型生物材料专业生产商，致力于为客户提供高品质的环境友好型生物材料系列产品。经过多年的发展，公司已经形成了以环境友好型生物材料系列产品为主的业务体系，并依托在环境友好型生物材料领域耕耘多年所形成的技术经验和行业经验积累，积极拓展环境友好型生物材料的应用领域，如 3D 打印领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第三次会议于 2016 年 4 月 18 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团报告期内合并财务报表范围：孝感市易生新材料有限公司（以下简称“孝感易生”）和中科三维成型技术（深圳）有限公司（以下简称“中科三维”），详见附注六及附注七。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本集团及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本集团下属合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并



在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确

认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (5) 金融资产减值



除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.50	1.50

1-2 年（含 2 年）	3.00	3.00
2 年以上	100.00	100.00

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。



### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	12	5	7.92
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件以及商标权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划



对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

销售商品收入确认的具体方法如下：

其中，国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得经买方签收的发货单和托运单时，凭相关单据确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 **FOB(Free On Board 离岸价**，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关出口手续时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期未发生重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
深圳光华伟业股份有限公司	15
孝感市易生新材料有限公司	15
中科三维成型技术（深圳）有限公司	25

##### 2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 11 月 2 日由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。公司于 2015 年 12 月 23 日向深圳市南山区国家税务局备案，取得了《深国税南减免备案【2015】951 号》税收优惠登记备案通知书。2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，企业所得税率按 15% 的税率缴纳。

本公司子公司孝感易生公司于 2013 年 12 月 16 日由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，按照国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2013 年至 2015 年），企业所得税税率按 15% 的比例征收。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2015 年度，附注中期末指 2015 年 12 月 31 日，期初指 2014 年 12 月 31 日，本期特指 2015 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	91,751.11	--	--	7,584.93
人民币	--	--	--	--	--	7,464.25
欧元	12.36	7.0952	87.70	12.36	7.4556	101.60
韩元	3,100.00	0.0055	17.09	3,100.00	0.0056	19.08
美元	14,113.33	6.4936	91,646.32			
银行存款：	--	--	2,316,991.21	--	--	1,263,930.96
人民币	--	--	2,285,456.72	--	--	1,263,769.18
美元	4,847.70	6.4936	31,479.01	15.75	6.1190	96.14



欧元	7.82	7.0952	55.48	7.82	8.3939	65.64
合计	--	--	<b>2,408,742.32</b>	--	--	<b>1,271,515.89</b>

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
	50,000.00	--

说明：本集团 2015 年度共收到银行承兑汇票 6,285,017.33 元，其中：已背书 6,235,017.33 元。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,473,063.00	--

说明：本集团终止确认的已背书尚未到期的银行承兑票据为人民币 1,473,063.00 元，本集团继续涉入所承担的可能最大损失为本集团背书转让予供应商的未到期应收票据金额，2015 年 12 月 31 日为人民币 1,473,063.00 元。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	8,837,649.26	100.00	136,627.84	1.55	8,701,021.42
其中：账龄组合	8,837,649.26	100.00	136,627.84	1.55	8,701,021.42
组合小计	8,837,649.26	100.00	136,627.84	1.55	8,701,021.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>8,837,649.26</b>	<b>100.00</b>	<b>136,627.84</b>	<b>1.55</b>	<b>8,701,021.42</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	8,124,588.70	100.00	122,205.27	1.50	8,002,383.43
其中：账龄组合	8,124,588.70	100.00	122,205.27	1.50	8,002,383.43
组合小计	8,124,588.70	100.00	122,205.27	1.50	8,002,383.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

合 计	8,124,588.70	100.00	122,205.27	1.50	8,002,383.43
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	8,566,776.07	96.94	128,501.64	1.50	8,438,274.43
1 至 2 年（含 2 年）	270,873.19	3.06	8,126.20	3.00	262,746.99
合 计	8,837,649.26	100.00	136,627.84	1.55	8,701,021.42

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	8,102,159.51	99.72	121,532.39	1.50	7,980,627.12
1 至 2 年（含 2 年）	22,429.19	0.28	672.88	3.00	21,756.31
合 计	8,124,588.70	100.00	122,205.27	1.50	8,002,383.43

（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 14,422.57 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,692,818.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 102,971.88 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,597,186.13	95.01	6,699,513.88	98.50
1 至 2 年	50,497.06	3.00	37,051.29	0.54
2 至 3 年	929.91	0.06	65,060.34	0.96
3 年以上	32,454.01	1.93	--	--
合 计	<b>1,681,067.11</b>	<b>100.00</b>	<b>6,801,625.51</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,264,670.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.23%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,388,863.50	100.00	197,683.99	14.23	1,191,179.51
其中：账龄组合	1,388,863.50	100.00	197,683.99	14.23	1,191,179.51
组合小计	1,388,863.50	100.00	197,683.99	14.23	1,191,179.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,388,863.50</b>	<b>100.00</b>	<b>197,683.99</b>	<b>14.23</b>	<b>1,191,179.51</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	540,611.32	100.00	171,899.45	31.80	368,711.87
其中：账龄组合	540,611.32	100.00	171,899.45	31.80	368,711.87
组合小计	540,611.32	100.00	171,899.45	31.80	368,711.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>540,611.32</b>	<b>100.00</b>	<b>171,899.45</b>	<b>31.80</b>	<b>368,711.87</b>

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

说明:

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	1,175,662.60	84.65	17,634.94	1.50	1,158,027.66
1 至 2 年 (含 2 年)	34,177.17	2.30	1,025.32	3.00	33,151.85
2 年以上	179,023.73	12.06	179,023.73	100.00	-
合 计	<b>1,388,863.50</b>	<b>100.00</b>	<b>197,683.99</b>	<b>14.23</b>	<b>1,191,179.51</b>

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款 (续)

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	262,141.99	48.49	3,932.13	1.50	258,209.86
1 至 2 年 (含 2 年)	113,919.60	21.07	3,417.59	3.00	110,502.01
2 年以上	164,549.73	30.44	164,549.73	100.00	--
合 计	<b>540,611.32</b>	<b>100.00</b>	<b>171,899.45</b>	<b>31.80</b>	<b>368,711.87</b>

(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 25,784.54 元, 收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金	653,914.89	201,733.17
保证金	183,959.35	
往来款	550,989.26	338,878.15
<b>合计</b>	<b>1,388,863.50</b>	<b>540,611.32</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	是否关联 方
日升光华(香港)科技有限	往来款	519,104.99	1 年以内	34.96	7,786.57	是
苏尔寿化工有限公司	代垫税款	123,023.73	2 年以上	8.29	123,023.73	否
柳军	备用金	105,000.00	1 年以内	7.07	1,575.00	否
建设银行孝感市文化路支行	贷款质押金	99,600.00	1 年以内	6.71	1,494.00	否
深圳市创展世贸展览策划有限公司	备用金	79,000.00	1 年以内	5.69	1,185.00	否
<b>合计</b>		<b>925,728.72</b>		<b>66.65</b>	<b>135,064.30</b>	

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,926,121.76	--	3,926,121.76	3,814,143.18	--	3,814,143.18
自制半成品	3,035,598.85	--	3,035,598.85	4,301,273.75	--	4,301,273.75
库存商品	16,533,133.22	--	16,533,133.22	18,094,754.04	--	18,094,754.04
包装物	414,954.87	--	414,954.87	186,511.20	--	186,511.20
<b>合 计</b>	<b>23,909,808.70</b>	<b>--</b>	<b>23,909,808.70</b>	<b>26,396,682.17</b>	<b>--</b>	<b>26,396,682.17</b>

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,026,297.51	4,382,418.16
预缴所得税	681,818.36	344,498.72
<b>合 计</b>	<b>5,708,115.87</b>	<b>4,726,916.88</b>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						



深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

1.期初数	16,959,264.49	19,665,699.17	1,011,760.13	1,161,822.25	351,238.20	39,149,784.24
2.本期增加金额	75,911.00	363,290.14	2,464.10	170,312.21	45,010.52	656,987.97
(1) 购置	75,911.00	114,957.25	--	129,003.86	14,982.05	334,854.16
(2) 在建工程增加	--	223,448.99	2,464.10	31,468.73	30,028.47	287,410.29
(3) 企业合并增加	--	24,883.90	--	9,839.62	--	34,723.52
3.本期减少金额	--	--	--	69,308.65	--	69,308.65
4. 期末数	17,035,175.49	20,028,989.31	1,014,224.23	1,262,825.81	396,248.72	39,737,463.56
二、累计折旧						
1. 期初数	2,876,527.88	3,897,257.24	583,917.76	719,184.57	102,356.64	8,179,244.09
2.本期增加金额	814,341.66	1,570,149.22	127,036.22	161,467.77	61,012.98	2,734,007.85
(1) 计提	814341.66	1568573.26	127036.22	161004.87	61012.98	2,731,968.99
(2) 企业合并增加	--	1,575.96	--	462.9	--	2,038.86
3.本期减少金额	--	--	--	55,576.12	--	55,576.12
4. 期末数	3,690,869.54	5,467,406.46	710,953.98	825,076.22	163,369.62	10,857,675.82
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,344,305.95	14,561,582.85	303,270.25	437,749.59	232,879.10	28,879,787.74
2. 期初账面价值	14,082,736.61	15,768,441.93	427,842.37	442,637.68	248,881.56	30,970,540.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
仓库及维修工房	401,083.00	附属工程，不办理产权证
开放式仓库	312,000.00	附属工程，不办理产权证
厂区附属工程	4,982,801.10	附属工程，不办理产权证
其他附属工程	661,287.23	附属工程，不办理产权证
<b>合计</b>	<b>6,357,171.33</b>	

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期年产 10000 吨聚乳酸厂房及设备工程	36,194,449.71	--	36,194,449.71	30,357,276.79	--	30,357,276.79
聚乳酸多元醇应用开发	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--
低酸值端位环氧改性的聚乳酸多元醇及其制备方法	6,950.00	--	6,950.00	--	--	--
低酸值聚乳酸多元醇的制备方法	500.00	--	500.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>37,201,899.71</b>	<b>--</b>	<b>37,201,899.71</b>	<b>30,357,276.79</b>	<b>--</b>	<b>30,357,276.79</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	期末数
二期年产 10000吨聚 乳酸厂房 及设备工 程	30,357,276.79	6,247,984.48	263,387.21	147,424.35	--	--	--	36,194,449.71

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程进度	资金来源
二期年产10000吨聚乳 酸厂房及设备工程	45,000,000.00	82.18%	95.00%	自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初数	10,550,248.98	1,200,000.00	223,230.77	47,526.38	12,021,006.13
2. 本期增加金额	--	7,059.72	--	9,705.66	16,765.38

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
(1) 购置	--	7,059.72	--	--	7,059.72
(2) 企业合并增加	--	--	--	9,705.66	9,705.66
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末数	10,550,248.98	1,207,059.72	223,230.77	57,232.04	12,037,771.51
二、累计摊销					
1. 期初数	1,004,609.17	551,388.89	60,811.12	2,772.37	1,619,581.55
2. 本期增加金额	211,738.75	96,507.00	20,612.08	5,884.92	334,742.75
(1) 计提	211,738.75	96,507.00	20,612.08	5,399.64	334,257.47
(2) 企业合并增加	--	--	--	485.28	485.28
3. 本期减少金额	--	--	--	--	0.00
4. 期末数	1,216,347.92	647,895.89	81,423.20	8,657.29	1,954,324.30
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,333,901.06	559,163.83	141,807.57	48,574.75	10,083,447.21
2. 期初账面价值	9,545,639.81	648,611.11	162,419.65	44,754.01	10,401,424.58

说明：

本集团账面土地使用权已用于建行孝感孝南支行 498.00 万元短期借款合同项下本金及利息的抵押。

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中科三维成型技术（深圳）有限公司	--	396,253.63	--	--	--	396,253.63

## 12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	334,311.82	50,194.71	294,104.72	44,115.70
可抵扣亏损	8,963,705.67	1,453,538.66	2,295,184.33	344,277.65
递延收益	2,200,000.00	330,000.00	1,000,000.00	150,000.00
其他	50,881.39	12,325.50	--	--
<b>小 计</b>	<b>11,548,898.88</b>	<b>1,846,058.87</b>	<b>3,589,289.05</b>	<b>538,393.35</b>

## 13、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	9,346,666.67	9,000,000.00

说明：

(1) 本公司子公司孝感易生于 2015 年 1 月 5 日取得建行孝感孝南支行 498.00 万元短期借款，借款合同编号为建孝孝南贷（2014）080 号，保证人为公司法定代表人杨义浒，另外，该笔借款主合同项下的 199.20 万元本金及利息由孝感易生公司用账面的土地使用权进行抵押，证书编号孝南国用（2013）第 0544 号，期末尚有 168.00 万元借款未归还。

(2) 本公司子公司孝感易生于 2015 年 11 月 27 日取得湖北银行 500 万保证借款，采用等额本金的还贷方式，合同编号为 C2015 借 200211250004，保证人为公司法定代表人杨义浒及本公司，抵押物为子公司的库存商品，保证合同编号为抵 200211250001、保 200211250002、保 200211250003，期末尚有 416.667 万元借款未归还。

(3) 本公司于 2015 年 4 月 2 日取得光大银行龙华支行 200 万元的保证借款，借款合同编号为 zh78191503030-1jk，保证人为杨义浒、王莉华、孝感易生，保证合同编号为 GB78191503030-1、GB78191503030-2、GB78191503030-3，贷款用途为支付货款，期末尚有 120 万元未偿还。

(4) 本公司于 2015 年 3 月 12 日取得浦发银行深圳分行 500 万保证借款，借款合同编号 ZB79232015280055，保证人为杨义浒和孝感易生，保证合同编号为 ZB7923201500000012、ZB7923201500000011，贷款用途为采购生产用原材料等日常性支出，于 2016 年 3 月到期，期末尚有 230 万元余款未还。

#### 14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,964,676.12	6,099,983.07

#### 15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,085,891.89	1,737,982.93

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,146,530.86	11,626,855.23	11,088,971.07	1,684,415.02
离职后福利-设定提存计划	200,601.28	787,786.72	843,838.55	144,549.45
<b>合计</b>	<b>1,347,132.14</b>	<b>12,414,641.95</b>	<b>11,932,809.62</b>	<b>1,828,964.47</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,056,210.78	10,734,623.73	10,212,816.54	1,578,017.97
职工福利费	--	276,423.72	276,423.72	--
社会保险费	86,623.28	437,995.69	425,942.72	98,676.25
其中：1. 医疗保险费	72,945.92	382,621.09	372,267.41	83,299.60
2. 工伤保险费	9,118.24	25,903.71	24,772.00	10,249.95
3. 生育保险费	4,559.12	29,470.89	28,903.31	5,126.70
住房公积金	3,696.80	175,638.09	171,614.09	7,720.80
其他短期薪酬	--	2,174.00	2,174.00	--

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	1,146,530.86	11,626,855.23	11,088,971.07	1,684,415.02

(2) 设定提存计划

项目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
离职后福利	200,601.28	787,786.72	843,838.55	144,549.45
其中：1. 基本养老保险费	182,364.80	714,373.43	767,565.43	129,172.80
2. 失业保险费	18,236.48	73,413.29	76,273.12	15,376.65
合计	200,601.28	787,786.72	843,838.55	144,549.45

17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	98,172.76	--
土地使用税	45,098.61	45,098.61
个人所得税	15,639.17	22,760.36
城市维护建设税	6,872.06	5,115.39
教育费附加	4,908.63	3,653.85
房产税	43,216.96	43,216.96
合计	213,908.19	119,845.17

18、其他应付款



深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	期末数	期初数
往来款	3,650,806.80	4,028,103.34
水电费	--	390,996.51
质保金	930,235.94	955,035.70
其他	555,431.92	316,538.88
<b>合 计</b>	<b>5,136,474.66</b>	<b>5,690,674.43</b>

19、长期应付款

项 目	期末数	期初数
孝感市孝南经济开发区管委会代付厂房工程款	27,708,377.43	27,708,377.43

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,250,000.00	2,000,000.00	800,000.00	16,450,000.00	

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
湖北省孝感市易生新材料有限公司1万吨/年聚乳酸项目政府补助	14,250,000.00	--	--	--	14,250,000.00	与资产相关

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

深圳市南山区3D打印材料工程技术研究中心组建资助项目	1,000,000.00	--	800,000.00	--	200,000.00	与收益相关
石墨烯改性高分子材料制作功能化3D打印材料关键技术研究项目资助	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	与收益相关
3D打印创客空间项目	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>15,250,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>--</b>	<b>16,450,000.00</b>	

21、股本（单位：元）

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
广州市华富生物科技有限公司	12,321,510.00	36.125	3,341,533.00	--	15,663,043.00	36.125
杨义浒	8,094,040.00	23.731	2,195,222.00	847,646.00	9,441,616.00	21.776
赵玉梅	4,490,910.00	13.167	1,218,025.00	--	5,708,935.00	13.167
深圳市创新投资集团有限公司	2,900,120.00	8.503	1,464,719.00	--	4,364,839.00	10.067
彭扬华	2,590,950.00	7.596	702,516.00	--	3,293,466.00	7.596
广东金纺创业投资有限公司	1,108,990.00	3.251	300,575.00	--	1,409,565.00	3.251

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
深圳市北科深港科技发展有限公司	777,370.00	2.279	210,756.00	--	988,126.00	2.279
湖北楚天传媒投资有限公司	757,950.00	2.222	205,463.00	--	963,413.00	2.222
湖北量科高投创业投资有限公司	725,030.00	2.126	366,288.00	--	1,091,318.00	2.517
龚雪春	341,080.00	1.000	92,499.00	--	433,579.00	1.000
<b>合计</b>	<b>34,107,950.00</b>	<b>100.000</b>	<b>10,097,596.00</b>	<b>847,646.00</b>	<b>43,357,900.00</b>	<b>100.000</b>

股本变动详见附注一。

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,249,950.00	9,926,064.81	9,249,950.00	9,926,064.81

说明：

2015年5月16日，根据公司股东会决议，以截止2015年3月31日经审计的净资产人民币53,283,964.81元，按1:0.8137的折股比例整体变更设立股份有限公司，折合股份总数43,357,900股，每股面值人民币1元，净资产超过注册资本部分9,926,064.81元作为股份溢价计入资本公积。

本期资本公积减少是由公司整体变更为股份有限公司净资产整体折股所致。

### 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	350,234.26	--	350,234.26	--

说明：本期盈余公积减少是由公司整体变更为股份有限公司净资产整体折股所致。

### 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上年年末未分配利润	9,173,341.19	6,185,367.32	
调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	--	--	
调整后 年初未分配利润	9,173,341.19	6,185,367.32	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,559,052.79	3,027,111.52	
减：提取法定盈余公积	--	39,137.65	10%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	--	--	
未分配利润折股	9,575,830.55	--	
年末未分配利润	-1,961,542.15	9,173,341.19	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	--	--	

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,182,192.80	100,169,231.45
其他业务收入	112,663.50	306,759.69
主营业务成本	73,503,579.09	77,864,663.39
其他业务成本	5,995.70	11,674.18

(1) 主营业务（分行业）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境友好型生物材料行业	93,182,192.80	73,503,579.09	100,169,231.45	77,864,663.39

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境友好型生物材料	40,689,233.11	28,086,966.21	41,954,677.52	27,369,688.22
化工产品贸易	51,823,066.31	44,859,994.86	58,214,553.93	50,494,975.17
3D 打印业务	669,893.38	556,618.02	--	--

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

合 计	<b>93,182,192.80</b>	<b>73,503,579.09</b>	<b>100,169,231.45</b>	<b>77,864,663.39</b>
-----	----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	1,962,489.33	1,640,163.77	3,846,325.69	3,143,617.59
华北	2,739,460.90	2,271,202.43	3,712,828.39	3,031,487.32
华东	33,952,883.97	28,234,356.87	33,690,476.12	28,953,229.80
华南	21,444,402.42	19,036,353.39	21,310,898.80	18,300,242.55
华中	8,335,026.21	6,715,683.20	5,533,539.38	3,824,838.87
西北	124,756.39	66,371.72	95,681.57	72,613.89
西南	494,771.83	361,555.99	1,061,450.79	869,764.66
境外销售	24,128,401.75	15,177,891.73	30,918,030.71	19,668,868.71
合 计	<b>93,182,192.80</b>	<b>73,503,579.09</b>	<b>100,169,231.45</b>	<b>77,864,663.39</b>

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	44,018.42	21.71
城市维护建设税	18,865.05	50,108.23
教育费附加	12,576.69	35,830.60
其他	--	55.06

<b>合 计</b>	<b>75,460.16</b>	<b>86,015.60</b>
------------	------------------	------------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	3,661,599.07	3,852,339.84
职工薪酬	3,296,047.27	2,094,010.54
展览费	663,436.46	541,899.52
包装及仓储费	601,660.92	694,703.14
差旅费	468,166.08	344,903.27
业务宣传费	430,398.21	151,686.10
租金	489,629.70	305,611.14
广告费	--	183,899.33
办公费	199,424.01	121,465.07
折旧费	28,278.67	33,702.29
业务招待费	20,472.22	24,486.70
样品	122,559.55	--
无形资产摊销	323.52	--
其他	257,759.41	110,658.28
<b>合 计</b>	<b>10,239,755.09</b>	<b>8,459,365.22</b>

## 28、管理费用

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	5,470,635.47	4,311,059.93
职工薪酬	3,492,419.83	2,987,076.58
中介费	1,745,669.97	739,145.12
折旧费	653,408.07	633,957.30
税费	494,144.54	423,394.90
无形资产摊销	333,933.95	354,153.43
通讯费	141,066.39	127,556.31
差旅费	390,687.53	272,096.66
业务招待费	134,127.07	83,140.90
低值易耗品摊销	142,796.83	140,853.92
车辆使用费	48,539.64	70,870.14
租金	130,319.75	227,935.50
会务费	19,929.40	47,538.92
长期待摊费用摊销	--	25,411.44
其他	200,483.22	124,993.92
<b>合 计</b>	<b>13,398,161.66</b>	<b>10,569,184.97</b>

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,092,171.09	869,194.65



深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,616.33	27,289.49
汇兑损益	-373,080.87	143,876.97
手续费及其他	75,085.00	54,004.34
<b>合 计</b>	<b>785,558.89</b>	<b>1,039,786.47</b>

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	40,207.10	-153,181.12

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	-258,780.00

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,055,130.00	183,600.00
其他	2,712.50	34,908.61
<b>合 计</b>	<b>2,057,842.50</b>	<b>218,508.61</b>

其中，政府补助明细如下：

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
深圳市市场监督管理局 2014 年第一批专利资助	--	3,000.00	与收益相关	
深圳中小企业服务署国内市场开拓项目资助	--	10,600.00	与收益相关	
孝感市孝南区政府专利奖励	--	100,000.00	与收益相关	
孝感市科学技术奖励	--	70,000.00	与收益相关	孝感政规 (2014) 6 号
孝南 2014 年度企业科技创新奖励	50,000.00	--	与收益相关	
2012-2013 年度科学技术奖励	50,000.00	--	与收益相关	
稳岗就业补贴款	44,900.00	--	与收益相关	
湖北省科技厅 2014 年度研发测试费补贴	1,000.00	--	与收益相关	
博士后创新经费	100,000.00	--	与收益相关	
中国国际贸易委员会补贴	20,887.00	--	与收益相关	
政府补助高校毕业生见习补贴款	28,000.00	--	与收益相关	
2015 年国家中小企业发展专项资金	168,000.00	--	与收益相关	

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
“知识产权质押贷”补贴款	95,000.00	--	与收益相关	
深圳市南山区 3D 打印材料工 程技术研究中心组建资助项 目	800,000.00	--	与收益相关	
2014 提升国际化经营能力第 一批资金	20,000.00	--	与收益相关	
2015 年科技发展专项资金第 一批部分项目基金	12,000.00	--	与收益相关	
银政企合作贴息项目资金	245,200.00	--	与收益相关	
深圳市财政委员会、经济贸易 和信息化委员会企业管理咨 询项目次品补贴	232,200.00	--	与收益相关	
深圳市经济贸易和信息化委 员会展览补贴	187,943.00	--	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>2,055,130.00</b>	<b>183,600.00</b>		

说明：本集团报告期内营业外收入项目全部计入非经常性损益。

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	13,732.53	--

捐赠支出	156,671.17	--
罚款及滞纳金	59.84	--
其他	235.87	2,400.00
<b>合 计</b>	<b>170,699.41</b>	<b>2,400.00</b>

说明：本集团报告期内营业外支出项目全部计入非经常性损益。

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		--
递延所得税调整	-1,307,665.52	-471,300.48
<b>合 计</b>	<b>-1,307,665.52</b>	<b>-471,300.48</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,866,718.31	2,555,811.04
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	430,007.74	383,371.66
某些子公司适用不同税率的影响	-97,504.17	--
不可抵扣的成本、费用和损失	72,572.00	45,274.66

项 目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-451,263.02	-596,672.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-401,462.59	-303,274.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
所得税费用	-1,307,665.52	-471,300.48

### 35、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,616.33	27,289.49
政府补贴收入	3,255,130.00	1,183,600.00
往来款及其他	15,129,258.44	7,000,047.97
<b>合 计</b>	<b>18,393,004.77</b>	<b>8,210,937.46</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	14,872,421.92	8,976,990.42
支付的往来款	14,214,557.44	2,544,847.46
银行手续费	75,085.00	54,004.34

合 计	29,162,064.36	11,575,842.22
-----	---------------	---------------

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,559,052.79	3,027,111.52
加：资产减值准备	40,207.11	-153,181.12
固定资产折旧	2,731,968.99	2,488,336.59
无形资产摊销	334,257.47	354,153.43
长期待摊费用摊销	--	31,837.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,732.53	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	683,097.71	1,013,071.62
投资损失（收益以“-”号填列）	--	258,780.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,307,665.52	-471,300.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,289,129.35	-7,304,945.84

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,657,218.27	9,731,039.56
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	2,559,855.85	397,170.20
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	9,442,748.97	9,372,073.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,408,742.32	1,271,515.89
减：现金的期初余额	1,271,515.89	2,606,689.22
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,137,226.43	-1,335,173.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,408,742.32	1,271,515.89
其中：库存现金	91,751.11	7,584.93

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

可随时用于支付的银行存款	2,316,991.21	1,263,930.96
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,408,742.32	1,271,515.89

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	9,333,901.06	用于银行借款抵押
库存商品	6,014,049.88	用于银行借款抵押

说明：使用权受到限制的库存商品为子公司孝感易生期末库存商品账面价值。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科三维成型技术（深圳）有限公司	2015.5.6	500,000.00	100.00	收购	2015.5.6	取得控制权	718,539.67	-690,731.63



(2) 合并成本及商誉

项 目	中科三维
<b>合并成本：</b>	
现金	500,000.00
非现金资产的公允价值	--
发行或承担的债务的公允价值	--
发行的权益性证券的公允价值	--
或有对价的公允价值	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--
<b>合并成本合计</b>	<b>500,000.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	103,746.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	396,253.63

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	中科三维	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	399,774.33	399,774.33
非流动资产	569,700.37	569,700.37
其中：无形资产	9,220.38	9,220.38

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

其中：固定资产	32,684.66	32,684.66
流动负债	865,728.33	865,728.33
非流动负债	--	--
净资产	103,746.37	103,746.37
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	103,746.37	103,746.37

## 七、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	
孝感市易生新材料有限公司	孝感	孝感	制造业	100.00	--	出资设立
中科三维成型技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	流通业	100.00	--	股权收购

### 2、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
				直接	间接	

计处理方法

①合营企业						
匈牙利 ECOLAC 有限公司	匈牙利	匈牙利	零售业	50.00	--	权益法

说明：2014 年 11 月 11 日，匈牙利维斯普雷姆法院判决匈牙利 ECOLAC 公司注销，2015 年 7 月完成注销，并收到国家外汇管理局深圳分局和深圳市经济贸易和信息化委员会的注销确认单。本集团在 2014 年度对 ECOLAC 公司的长期股权投资 258,780.00 元全部确认了投资损失。

## 八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 75.73%（2014 年：72.48%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本集团其他应收款总额的 66.65%（2014 年：69.96%）。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一 年以内	一年至五年 以内	五年以上	
短期借款	416.67	518.00	--	--	934.67
应付账款	754.07	--	42.39	--	796.46
其他应付款	373.96	--	139.69	--	513.65
长期应付款	--	--	--	2,770.84	2,770.84
<b>金融负债合计</b>	<b>1,544.70</b>	<b>518.00</b>	<b>182.08</b>	<b>2,770.84</b>	<b>5,015.62</b>

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一 年以内	一年至五年 以内	五年以上	
短期借款	580.00	320.00	--	--	900.00
应付账款	503.57	--	106.43	--	610.00
其他应付款	526.55	--	42.52	--	569.07
长期应付款	--	--	--	2,770.84	2,770.84
<b>金融负债合计</b>	<b>1,610.12</b>	<b>320.00</b>	<b>148.95</b>	<b>2,770.84</b>	<b>4,849.91</b>

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 57.95%（2014 年 12 月 31 日：55.87%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东及实际控制人

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本集团持股比例%	母公司对本集团表决权比例%
广州市华富生物科技有限公司	广州	商贸企业	100.00	36.13	36.13

本公司最终控制方是：

名称	与本集团关系	直接拥有本集团股份比例%	间接拥有本集团股份比例%	出资方式
杨义浒	实际控制人	21.776	18.301	净资产

杨义浒先生直接持有公司 21.776%股份，通过广州华富间接控制公司 18.301%股份，直接或间接控制公司股份的比例为 40.077%，为公司的控股股东、实际控制人。

控股股东所持本集团股份及其变化：

名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
杨义浒	8,094,040.00	2,081,316.00	667,000.00	9,441,616.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。



### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市创新投资集团有限公司	股东
广东金纺创业投资有限公司	股东
深圳市北科深港科技发展有限公司	股东
湖北楚天传媒投资有限公司	股东
湖北量科高投创业投资有限公司	股东
赵玉梅	股东、董事、高管人员
彭扬华	股东
龚雪春	股东
武汉市华富科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海易铸实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
日升光华（香港）科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京升华恒信科技有限公司	与子公司中科三维同一法人
薄建彬	子公司中科三维法定代表人
杨义科	股东杨义游之胞弟
童维红	董事、高管人员

关联方名称	与本集团关系
钟廉	董事
刘立建	董事
刘立新、朱凡、祁儒祯	监事
盛勇	高管人员
李永波	高管人员

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海易铸实业有限公司	采购商品	市场价格	--	35.21
武汉市华富科技有限公司	采购商品	市场价格	19.50	486.63
日升光华（香港）科技有限公司	采购商品	市场价格	18.40	2.49

#### ②出售商品、提供劳务

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
武汉市华富科技有限公司	出售商品	市场价格	2.98	183.32

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借期间	借入金额	归还金额	说明
<b>资金借入方</b>				
杨义浒	2015 年度	108,716.27	240,460.17	备用金
赵玉梅	2015 年度	9,401.36	34,215.96	备用金
日升光华（香港）科技有限公司	2015 年度	519,104.99	--	往来款
广州市华富生物科技有限公司	2015 年度	20,100.00	100.00	往来款
<b>资金借出方</b>				
武汉市华富科技有限公司	2015 年度	5,410,000.00	5,410,000.00	往来款
上海易铸实业有限公司	2015 年度	495,000.00	495,000.00	往来款
广州市华富生物科技有限公司	2015 年度	533.44	533.44	备用金
赵玉梅	2015 年度	3,300,000.00	3,300,000.00	往来款

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

关联方	拆借期间	借入金额	归还金额	说明
北京升华恒信科技有限公司	2015 年度	2,500,000.00	1,000,000.00	往来款
李永波	2015 年度	400,000.00	400,000.00	往来款
盛勇	2015 年度	152,000.00	152,000.00	往来款
刘立新	2015 年度	310,000.00	310,000.00	往来款
薄建彬	2015 年度	--	2,000,000.00	往来款
杨义科	2015 年度	5,870.00	5,870.00	备用金
童维红	2015 年度	150,000.00	150,000.00	往来款

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨义浒	170.00 万元	2015 年 4 月 2 日	2016 年 4 月 1 日	未履行完毕
杨义浒	318.00 万元	2015 年 1 月 5 日	2016 年 1 月 4 日	未履行完毕
杨义浒	379.441 万元	2015 年 3 月 12 日	2016 年 3 月 12 日	未履行完毕
杨义浒	500.00 万元	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 20 日	未履行完毕
孝感易生	200.00 万元	2015 年 4 月 1 日	2016 年 3 月 31 日	未履行完毕
孝感易生	1,600.00 万元	2014 年 10 月 24 日	2017 年 10 月 27 日	未履行完毕

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,072,776.00	992,756.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海易铸实业有限公司	--	--	1,000.00	--
预付账款	武汉市华富科技有限公司	--	--	3,123,828.01	--
预付账款	日升光华（香港）科技有限公司	677,215.20	--	625,098.90	--
其他应收款	日升光华（香港）科技有限公司	519,104.99	7,786.57	--	--
其他应收款	广州市华富生物科技有限公司	20,000.00	300.00	--	--
其他应收款	杨义浒	11,884.27	178.26	143,628.17	2,154.42

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

其他应收款 赵玉梅	--	--	24,814.60	372.22
-----------	----	----	-----------	--------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	日升光华（香港）科技有限公司	197,877.21	--
预收账款	杨义浒	200.00	--
其他应付款	北京升华恒信科技有限公司	3,620,000.00	--

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

2016 年 2 月 23 日，公司取得“关于同意深圳光华伟业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]1547 号，证券简称：光华伟业，证券代码：836514。

截至 2016 年 4 月 18 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	8,810,990.76	100.00	136,227.96	1.55	8,674,762.80
其中：账龄组合	8,810,990.76	100.00	136,227.96	1.55	8,674,762.80
组合小计	8,810,990.76	100.00	136,227.96	1.55	8,674,762.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>8,810,990.76</b>	<b>100.00</b>	<b>136,227.96</b>	<b>1.55</b>	<b>8,674,762.80</b>

应收账款按种类披露（续）

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	8,001,677.20	100.00	120,361.60	1.50	7,881,315.60
其中：账龄组合	8,001,677.20	100.00	120,361.60	1.50	7,881,315.60
组合小计	8,001,677.20	100.00	120,361.60	1.50	7,881,315.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>8,001,677.20</b>	<b>100.00</b>	<b>120,361.60</b>	<b>1.50</b>	<b>7,881,315.60</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	8,540,117.57	96.93	128,101.76	1.50	8,412,015.80
1-2 年（含 2 年）	270,873.19	3.07	8,126.20	3.00	262,747.00
<b>合 计</b>	<b>8,810,990.76</b>	<b>100.00</b>	<b>136,227.96</b>	<b>1.55</b>	<b>8,674,762.80</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：



账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	7,979,248.01	99.72	119,688.72	1.50	7,859,559.29
1-2 年 (含 2 年)	22,429.19	0.28	672.88	3.00	21,756.31
<b>合 计</b>	<b>8,001,677.20</b>	<b>100.00</b>	<b>120,361.60</b>	<b>1.50</b>	<b>7,881,315.60</b>

(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 15,866.36 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,692,818.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 102,971.88 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,307,206.82	100.00	150,118.37	0.78	19,157,088.45
其中：账龄组合	1,111,275.59	5.76	150,118.37	13.51	961,157.22

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
关联方组合	18,195,931.23	94.24	--	--	18,195,931.23
组合小计	19,307,206.82	100.00	150,118.37	0.78	19,157,088.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>19,307,206.82</b>	<b>100.00</b>	<b>150,118.37</b>	<b>0.78</b>	<b>19,157,088.45</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,359,587.86	100.00	139,025.43	0.76	18,220,562.43
其中：账龄组合	370,884.14	2.02	139,025.43	37.48	231,858.71
关联方组合	17,988,703.72	97.98	--	--	17,988,703.72
组合小计	18,359,587.86	100.00	139,025.43	0.76	18,220,562.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>18,359,587.86</b>	<b>100.00</b>	<b>139,025.43</b>	<b>0.76</b>	<b>18,220,562.43</b>

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

说明:

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	946,194.69	85.15	14,192.92	1.50	932,001.77
1-2 年 (含 2 年)	30,057.17	2.70	901.72	3.00	29,155.45
2 年以上	135,023.73	12.15	135,023.73	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>1,111,275.59</b>	<b>100.00</b>	<b>150,118.37</b>	<b>13.51</b>	<b>961,157.22</b>

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款 (续):

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内(含 1 年)	204,940.81	55.26	3,074.11	1.50	201,866.70
1-2 年 (含 2 年)	30,919.60	8.34	927.59	3.00	29,992.01
2 年以上	135,023.73	36.40	135,023.73	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>370,884.14</b>	<b>100.00</b>	<b>139,025.43</b>	<b>37.48</b>	<b>231,858.71</b>

(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 11,092.94 元, 收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
备用金	476,926.98	181,313.33
保证金	83,359.35	--
往来款	18,746,920.49	18,178,274.53
<b>合计</b>	<b>19,307,206.82</b>	<b>18,359,587.86</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	是否关联方
孝感市易生新材料有限公司	内部往来	16,926,261.16	1 年以内	87.67	--	是
中科三维成型技术(深圳)有限公司	内部往来	1,269,670.07	1 年以内	6.58	--	是
日升光华(香港)科技有限公司	往来款	519,104.99	1 年以内	2.69	7,786.57	是
苏尔寿化工有限公司	代缴税款	123,023.73	2 年以上	0.64	123,023.73	否
深圳市创展世贸展览策划有限公司	备用金	79,000.00	1 年以内	.41	1,185.00	否
<b>合计</b>		<b>18,917,059.95</b>		<b>97.99</b>	<b>129,508.13</b>	

3、长期股权投资

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	期末数			期初数		
	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	28,763,746.37	--	28,763,746.37	28,660,000.00	--	28,660,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
孝感市易生新材料 有限公司	28,660,000.00	--	--	28,660,000.00	--	--
中科三维成型技术 (深圳)有限公司	--	103,746.37	--	103,746.37	--	--

说明：本公司 2015 年 12 月 31 日无对联营及合营企业的投资。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	98,391,794.59	102,373,728.04
其他业务收入	15,679.47	17,058.79
营业成本	83,430,495.63	86,436,999.96

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	--	-258,780.00
----------------	----	-------------

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-13,732.53	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,055,130.00	183,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--

深圳光华伟业股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,254.38	32,508.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	1,887,143.09	216,108.61
减：非经常性损益的所得税影响数	267,880.76	32,416.29
非经常性损益净额	1,619,262.33	183,692.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,619,262.33	183,692.32

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.99	-0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.10	-0.07	

深圳光华伟业股份有限公司

2016 年 4 月 18 日



附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

光华伟业董事会秘书办公室。