



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

— 2017 —

公司年度大事记

2017年5月15日,公司全资子公司孝感市易生新材料有限公司,与中国科学院共建的“湖北省校企共建生物降解材料研发中心”,经湖北省科技厅认定,有效期三年。此举有利于企业完善产学研合作机制,加大研发投入力度,加快科技成果转化,增加企业自主创新能力。

2017年9月,公司与全球化工巨头杜邦在3D打印行业初步合作。杜邦携手光华伟业,在大中国区市场推出三款新型超高性能的3D打印材料。此次与杜邦的合作,足以彰显公司一直以来秉承的“差异化定位,开放式创新”的经营理念。从品牌到服务,从内容到体验,从而链接到独特的资源及个性化要素,让消费者得到满足。

2017年9月,英国剑桥大学成立了剑桥“一带一路”国际研究中心,这是英国首个专项研究中国“一带一路”倡议的独立机构。剑桥大学嘉治商学院访问学者、光华伟业董事长杨义浒博士也荣幸受邀,成为了此次“一带一路”国际研究中心的联合发起人之一。光华伟业在3D打印行业上的“一带一路”,既是参与者也是推动者。

2017年11月28日,公司与美国RESA公司在深圳成立合资公司“深圳瑞生健康科技有限公司”。其经营范围为提供三维扫描、设计、打印技术和足部动态检测技术方案,提供三维扫描、设计、打印服务和足部动态检测服务,销售足部三维扫描、设计、打印设备与材料、打印制品、足部动态检测设备、人体矫形与可穿戴制品。为公司在3d打印医疗健康应用领域取得突破。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	28
第六节 股本变动及股东情况	31
第七节 融资及利润分配情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节 行业信息	39
第十节 公司治理及内部控制	40
第十一节 财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、光华伟业	指	深圳光华伟业股份有限公司
孝感易生	指	公司全资子公司孝感市易生新材料有限公司
中科三维	指	公司全资子公司中科三维成型技术（深圳）有限公司
深圳瑞生、瑞生科技	指	公司控股子公司深圳瑞生健康科技有限公司
主办券商	指	申万宏源
会计师、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳光华伟业股份有限公司章程》
股东大会	指	深圳光华伟业股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳光华伟业股份有限公司董事会
监事会	指	深圳光华伟业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
PLA	指	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	指	聚己内酯，英文名称 polycaprolactone，由 ϵ -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	指	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	指	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	指	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	指	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。

公司负责人杨义浒、主管会计工作负责人祁儒祯及会计机构负责人（会计主管人员）祁儒祯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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。
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
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵玉梅
职务	董事会秘书
电话	0755-26031980
传真	0755-26031982
电子邮箱	yumeibh@163.com
公司网址	http://www.brightcn.net
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, 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-6-23
挂牌时间	2016-04-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	43,357,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨义浒
实际控制人	杨义浒

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007388283142	否
注册地址	深圳市南山区粤兴二道6号武汉大学产学研大楼A403-1	否
注册资本	43,357,900.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、吴亮
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

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	129,422,645.31	104,781,356.16	23.52%
毛利率%	26.93%	22.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,153,591.48	476,232.26	982.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,412,765.71	-2,835,953.94	-185.08%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.48%	0.92%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.44%	-5.50%	-
基本每股收益	0.12	0.01	1,100%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	123,642,395.32	129,801,879.76	-
负债总计	66,252,081.40	78,003,224.84	-15.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,390,313.92	51,798,654.92	10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.19	10.92%
资产负债率%(母公司)	21.86%	31.62%	-
资产负债率%(合并)	53.58%	60.09%	-
流动比率	207%	142%	-
利息保障倍数	12.99	0.85	-

三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,478,175.22	-4,703,857.60	471.57%
应收账款周转率	1,257.98%	1,025%	-
存货周转率	347.07%	331.54%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.75%	6.34%	-
营业收入增长率%	23.52%	12.31%	-
净利润增长率%	982.16%	130.55%	-

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	43,357,900	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,960,440.43
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	48,354.2
除上述各项之外的营业外收入和支出	6,320.82
非经常性损益合计	3,015,115.45
所得税影响数	274,289.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,740,825.77

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”中，环境友好型生物材料的生产、运营及服务提供商。

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。公司主要生产的产品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。公司产品主要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。为了更好地服务于国外客户，2017 年 4 月份在欧洲租用了仓库，提高发货速度赢得了客户好评。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。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化

□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 经营成果及财务数据分析

报告期内, 公司实现销售收入 12942.26 万元, 同比增长 23.52%; 利润总额 629.17 万元, 同比增长 3573.15%; 归属于母公司所有者的净利润 515.36 万元, 同比增长 982.16%。报告期内, 资产总额 12364.24 万元, 负债总额 6625.21 万元, 所有者权益 5739.03 万元, 经营性现金流量 1747.82 万元。相对于上年末, 资产增长-4.75%, 负债增加-15.06%, 所有者权益增加 10.79%。

1、与上年同期相比, 营业收入、营业利润和归属母公司股东的净利润均有一定幅度的增长, 主要原因是传统化工贸易总体平稳的情况下, 环境友好型生物材料和 3D 打印业务逆势增长, 其中: 环境友好型生物材料实现销售收入 7063.85 万元, 同比增长 31.02%; 3D 打印业务实现销售收入 325.68 万, 同比增长 31.57%。

2、报告期末, 资产总额 12364.24 万元, 与上年期末相比增长-4.75%。其中:

(1) 流动资产 4912.89 万元, 与上年期末相比减少 4.30%, 主要原因是应收账款减少 323.29 万元、其他应收款增减少 332.99 万元。

(2) 非流动资产 7451.34 万元, 与上年期末相比减少 5.04%, 主要原因是固定资产因折旧而减少 380.74 万元、递延所得税资产减少 113.81 万元所致。

3、报告期末, 负债总额 6625.21 万元, 与上年期末相比减少 15.06%。其中:

(1) 流动负债 2371.23 万元, 与上年期末相比减少 34.63%, 主要原因是短期借款减少 740 万、其他应付款减少 593.70 万元所致。

(2) 非流动负债 4253.97 万元, 与上年期末相比增加 1.95%, 主要原因是递延收益增加 81.25 万元所致。

4、报告期末, 所有者权益 5739.03 万, 与上年期末相比增加 10.79%, 主要原因是本期盈利所致。

5、与上年同期相比, 经营活动现金流净额为 1747.82 万元, 较上年同期上升 471.57%, 主要原因是经营活动流入较上期增加 2.78%, 经营活动流出较上期减少 12.24%。

(二) 重大事项讨论与分析

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。

二是生产技术和生产效率不断提升, 研发成绩颇丰。3D 耗材丰富了产品体系, 产品更加细化和丰富, 更加贴近个性化需求。

三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。

(二) 行业情况

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 ϵ -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、 ϵ -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”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。

7、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%,最近两年公司研发投入占营业收入的比例平均在 5%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 17 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,已有多项研发项目获得国家、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。

8、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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,750,325.58	3.84%	4,703,755.04	3.62%	0.99%
应收账款	8,517,209.96	6.89%	11,750,116.90	9.05%	-27.51%
存货	29,127,340.74	23.56%	25,368,753.47	19.54%	14.82%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	60,569,974.84	48.99%	64,377,373.20	49.60%	-5.91%
在建工程	1,255,919.72	1.02%	1,822,129.28	1.40%	-31.07%
短期借款	12,300,000.00	9.95%	19,700,000.00	15.18%	-37.56%
长期借款					

资产总计	123,642,395.32	-	129,801,879.76	-	
------	----------------	---	----------------	---	--

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款期末余额较上期减少 27.51%，主要原因是 2016 年期末应收款余额在 10 万以上的客户有 12 家，2017 年加强应收款管理后，期末应收款余额在 10 万以上的客户减少到 9 家。另外 2016 年底主要欠款客户 CABB 应收款余额为 515 万元，2017 年期末该客户的应收款余额下降为 229 万元，两个原因共同影响，导致应收账款发生重大变动；

2、存货期末余额较上期增加 14.82%，主要原因是 2017 年 12 月，在原材料丙交酯价格低谷做战略采购所致；

3、在建工程期末余额较上期减少 31.07%，主要原因是 2017 年 5 月份，苏尔寿聚乳酸基础装置设计项目通过验收，在建工程年初数 81.47 万元转入“无形资产”导致该资产项目发生重大变动。

4、短期借款期末余额较上期减少 37.56%，主要原因是 2017 年偿还短期借款 2340 万元，并且经营活动现金净流量大幅增加，使得短期借款借入资金较上年明显下降，2017 年新发生借款 1600 万元，因此短期借款期末余额减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	129,422,645.31	-	104,781,356.16	-	23.52%
营业成本	94,570,092.96	73.07%	81,688,832.94	77.96%	15.77%
毛利率%	26.93%	-	22.04%	-	-
管理费用	16,102,051.65	12.44%	13,045,180.04	12.45%	23.43%
销售费用	13,490,925.80	10.42%	12,566,662.92	11.99%	7.35%
财务费用	675,369.22	0.52%	553,407.90	0.53%	22.04%
营业利润	6,285,409.12	4.86%	-4,078,228.29	-3.89%	254.12%
营业外收入	7,051.69	0.01%	3,947,174.85	3.77%	-99.82%
营业外支出	730.87	0.00%	50,100.00	0.05%	-98.54%
净利润	5,153,591.48	3.98%	476,232.26	0.45%	982.16%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期与上年相比增加 23.52%，主要原因是环境友好型材料市场得到进一步拓展，收入增加 31.03%，毛利润上升 4.89%。主要是 3d 耗材生产工艺进一步优化、产品品质更稳定，提高了生产效率。化工产品贸易和 3D 打印业务也有不同程度的上浮，所以，营业收入发生重大变动；

2. 营业成本本期与上期相比增加 15.77%，主要原因是收入增加，成本配比增加；

3. 管理费用本期与上期相比增加 23.43%，主要原因是生产基地孝感易生二期厂房设备于 2017 年落成，2017 年未投产，相关折旧计入管理费用所致；

4. 财务费用本期与上期相比增加 22.04%，主要原因是 2017 年汇兑收益减少所致；

5. 营业利润本期与上期相比增加 254.12%，净利润较上期增加 982.16%，主要原因是营业收入较上年增加 23.52%，毛利率提升 4.89%，期间费用率减少 1.62%，盈利能力得到优化所致；

6. 营业外收入本期与上期相比减少 99.82%，主要原因是根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号），2017 年将 238.25 万元政府补助在“其他收益”项目列报，去年同期政府补助在“营业外收入”项目列报；

7. 营业外支出较上期减少 98.54%，主要原因是 2016 年对外捐赠 5 万元，2017 年未发生类似事项。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	129,104,315.97	104,524,342.58	23.52%
其他业务收入	318,329.34	257,013.58	23.86%
主营业务成本	94,551,198.00	81,532,214.57	15.97%
其他业务成本	18,894.96	156,618.37	-87.94%

按产品分类分析：

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	70,638,489.33	54.58%	53,910,926.40	51.45%
3D 打印业务	3,256,838.89	2.52%	2,475,412.38	2.36%
化工产品贸易	55,208,987.75	42.66%	48,138,003.80	45.94%
其他业务收入	318,329.34	0.25%	257,013.58	0.25%
合计	129,422,645.31	100.00%	104,781,356.16	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

环境友好型生物材料收入增加 1672.76 万元，增幅 31.03%，其中 3d 打印耗材增加 1671.09

万元，增幅 64.61%。2017 年该系列产品市场进一步扩大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Micro Electronics Inc.	11,030,177.05	8.54%	否
2	利洁时家化（中国）有限公司	7,670,563.19	5.94%	否
3	IntGuard Inc.	7,250,252.56	5.62%	否
4	广州长濂贸易有限公司	6,005,982.91	4.65%	否
5	CABB AG	5,124,499.14	3.97%	否
合计		37,081,474.85	28.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	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	20,426,368.51	22.72%	否
2	NatureWorks LLC	9,274,278.50	10.32%	否
3	安徽易生新材料有限公司	5,517,648.75	6.14%	否
4	荆州市恩威化工有限责任公司	3,188,772.63	3.55%	否
5	武汉好亿得模具制品有限公司	2,922,725.30	3.25%	否
合计		41,329,793.69	45.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,478,175.22	-4,703,857.60	471.57%
投资活动产生的现金流量净额	-2,910,964.63	-2,000,505.69	45.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,502,534.51	9,114,153.77	-259.12%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动现金净流量较上期增加 2218.20 万元，增幅 471.57%，主要原因如下：
 - (1) 营业收入增加，应收款管理政策收紧，销售商品收到的现金增加 1142.68 万元；
 - (2) 2017 年度支付其他与经营活动有关的现金与上期相比减少 1506.77 万元；
 - (3) 经营活动现金流入增加，现金流出减少，双向影响下，2017 年经营活动现金流量净额增幅明显。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额与上期相比增加 45.51%，主要原因是 2017 年 5 月苏尔寿聚乳酸基础装置设计项目通过验收支付尾款后，资产投资增加。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 2361.67 万元，变动 259.12%，主要原

因如下：

(1) 2017 年业绩增长，应收款管理政策收紧，资金周转能力提升，筹资压力减少，报告期内筹资额较上期减少 200 万；

(2) 2017 年经营活动产生的现金流量充足，偿还借款支付的资金较上期增加 2161.67 万元；

(3) 双向影响，筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

目前本公司有两家全资子公司和一家控股子公司，具体为：

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 2866 万元，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。2017 年实现销售收入 6156.55 万元，净利润为 330.12 万元，年末资产总计 9037.46 万元。

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 500 万元，本公司拥有 100% 的股权，主营 3d 打印设备及服务。2017 年实现销售收入 663.58 万元，净利润为 5.36 万元，年末资产总计 516.70 万元。

深圳瑞生健康科技有限公司，该公司成立于 2017 年 11 月 28 日，注册资本为人民币 283 万元，本公司拥有 60.07% 的股权，主营三维扫描、设计、打印设备与材料、打印制品、足部动态检测设备、人体矫形与可穿戴制品。2017 年未实际运营，2018 年 1 月实际投资完成。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年公司资金宽松，在保证经营周转、无战略采购计划的情况下，本公司通过企业网上银行“理财功能”认购了 1050 万元风险级别低、可随时赎回流动性强的理财产品，获得理财收益合计 4.84 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号），针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13 号）和《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的

相关规定，对财务报表部分列报项目进行调整。

利润表新增的“其他收益”项目，公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的及以后收到的政府补助采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式，从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

2017年度营业外收入调减2382540.43元，其他收益调增2382540.43元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

光华伟业秉承“诚信、创新、奉献”的企业精神，坚持“差异化定位，开放式创新”的经营理念，以绿色为主题，致力于环境友好型材料的产业化，专门从事生物材料、绿色溶剂的研究开发、生产经营。光华伟业手握两大革命性技术“聚乳酸技术”（被称为高分子材料领域一次新的产业革命），和“3D打印技术”（被称为一次新的技术革命），将协同社会各方面资源，为进一步提升人们的绿色生活，科技生活而努力奋进。

三、 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，3D打印业务，并从事化工产品贸易。

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各项资质，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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、环境友好型生物材料的发展现状

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。

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商有光华伟业、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、宁波环球生物材料有限公司等。

2、公司在环境友好型生物材料行业的市场地位及发展方向

公司在国内环境友好型生物材料行业内占有重要地位，目前，公司是国内主要的聚乳酸生产企业，已经建成年产 2,500 吨聚乳酸系列产品的生产线，研发技术和生产工艺在业内居于领先水平。公司正在建设年产 1 万吨的聚乳酸生产装置，投产后将大幅提升公司产能。公司是国内少数实现聚己内酯工业化生产的企业，聚己内酯系列产品产能达到 1,500 吨/年。此外，公司乳酸酯系列产品产能达到 8,000 吨/年，是行业内重要的乳酸酯生产商。公司凭借多年的技术积累和运营经验，通过了国家高新技术企业的认定和 ISO9001 质量体系认证；公司及全资子公司孝感易生拥有 17 项发明专利；公司的多项环境友好型生物材料产品荣获湖北省科学技术厅颁发的“湖北省科技成果登记证书”，公司是中国塑料加工工业协会降解塑料专业委员会副会长单位、低碳生物材料产学研创新联盟理事长单位、深圳市高分子行业协会副会长单位，并荣获深圳市高分子行业协会“2010 年度突出贡献奖”，荣获《福布斯》“2013 年中国科技先锋”，成为环境友好型生物材料领域内重要的生产企业。

(二) 公司发展战略

1、加大研发投入，优化产品品质

加大环境友好型生物材料应用研发力度，进一步结合生产和市场，优化现有产品结构和品质，打造产学研平台，不断引进新资源新技术。以必要的技改增量盘活生产存量，提高装置的利用率，提升自动化生产水平，降低人工成本，提升工厂运营能力。

2、注重渠道和品牌建设

统筹规划市场、电商、内容三条线的工作，借助公司内外力量，加强 esun 品牌建设力度，电商平台的运营，从局部区域向全区域延伸。充分利用公司在硬件/产品方面的优特点，开发内容和解决方案，力争在环境友好型生物材料行业建立知名度和美誉度。

3、加强人才储备

环境友好型生物材料行业,属于知识密集、技术密集行行业。公司要一如既往的重视技术人才、营销人才的培养和储备,提升专业化工作水平,人才引进要适时优选,培训要针对需求,绩效要与业绩挂钩,员工关系和谐共赢。

(三) 经营计划或目标

2018年,全公司围绕“一个目标、两大策略、三项措施”展开工作。

一个目标:销售收入1.685亿元,利润过1000万元。

两大策略:差异化定位,开放式创新。

三项措施:

1. 加强管理体系建设,以孝感易生为基础,覆盖全公司。
2. 加强队伍建设。加强各级管理班子建设,围绕人力资源六个模块加强整个队伍建设。
3. 加强业务建设。

中科三维是公司业务布局的前锋。3D业务板块要以耗材为主,设备为辅,积极拓展3D打印垂直应用。

孝感易生是公司业务布局的中锋中卫。其负责的乳酸酯进一步占领电子清洗和医药农药市场。多元醇加大技术完善和产品市场导入。化工贸易有条件有机会做大做强的。

生物材料事业作为公司业务布局的后卫,承担生物材料新应用新市场的开拓,队伍的培养,是公司新增长的孵化器。

(四) 不确定性因素

新进入业务对公司业绩造成不利影响的风险

为了布局3D打印医疗健康领域,同时为公司培育新的利润增长点,2017年11月,公司与美国RESA公司合资设立了“深圳瑞生健康科技有限公司”,主要提供三维扫描、设计、打印技术和足部动态检测技术方案,提供三维扫描、设计、打印服务和足部动态检测服务,销售足部三维扫描、设计、打印设备与材料、打印制品、足部动态检测设备、人体矫形与可穿戴制品。

3D扫描及健康服务市场,对公司来说是全新的领域,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,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扫描及健康服务业务,保证公司经营业绩的增长。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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、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。

2、短时期内行业市场需求的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。

3、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。

4、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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	2,229,273.75
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	4,000,000.00	532,996.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	40,000,000.00	16,000,000.00
总计	71,000,000.00	23,762,269.75

上述日常性关联交易，已经于2017年4月10日经2016年年度股东大会审议通过。超出预计部分，在2018年3月20日第一届董事会第十二次会议上审议通过，并提交2017年年度股东大会审议。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2017 年第二次临时股东大会审议，公司出资人民币 170 万元，与 RESA Wearables, Inc 共同出资设立控股子公司“深圳瑞生健康科技有限公司”，公司占深圳瑞生 60.07% 注册资本。深圳瑞生经营范围为提供三维扫描、设计、打印技术和足部动态检测技术方案，提供三维扫描、设计、打印服务和足部动态检测服务，销售足部三维扫描、设计、打印设备与材料、打印制品、足部动态检测设备、人体矫形与可穿戴制品。本次投资的出资方式为公司自有资金、现金出资。本次投资不构成关联交易。深圳瑞生已于 2017 年 11 月 28 日取得营业执照，2017 年度没有实际运营。在 2018 年 1 月实际投资完成，开始运营。

经 2017 年第二次临时股东大会审议通过《公司拟投资美国 RESA Wearables, Inc 的议案》，主要内容为本公司拟收购 RESA Wearables, Inc 1.5% 股权，该公司注册地为美利坚合众国特拉华州纽卡斯尔县威尔明顿市森特维尔路 Orange 街 1209 号，注册资本为美元 1,383,610.00 元。投资后，其中本公司出资美元 250,000.00 元，占注册资本的 1.50%，RESA Pte Ltd (Singapore) 出资美元 1,196,823.00 元，占注册资本的 86.50%；Bill Fields 出资美元 200.00 万元，占注册资本的 12.00%。截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司收购 RESA Wearables, Inc 1.5% 股权项目尚未完成。

(三) 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、高级管理人员及其他有义务信息披露的人员均如实履行承诺，未发生失信行为。

10. 经 2017 年第二次临时股东大会审议通过《公司拟投资美国 RESA Wearables, Inc 的议案》，主要内容为本公司拟收购 RESA Wearables, Inc 1.5% 股权，该公司注册地为美利坚合众国特拉华州纽卡斯尔县威尔明顿市森特维尔路 Orange 街 1209 号，注册资本为美元 1,383,610.00 元。投资后，其中本公司出资美元 250,000.00 元，占注册资本的 1.50%，RESA Pte Ltd (Singapore) 出资美元 1,196,823.00 元，占注册资本的 86.50%；Bill Fields 出资美元 200.00 万元，占注册资本的 12.00%。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司收购 RESA Wearables, Inc 1.5% 股权项目尚未完成。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	8,911,891.06	7.21%	用于银行短期借款抵押
固定资产	抵押	7,305,533.04	5.91%	用于银行短期借款抵押
总计	-	16,217,424.10	13.12%	-

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,987,858	48.41%	5,508,063	26,495,921	61.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,360,404	5.44%	0	2,360,404	5.44%	
	董事、监事、高管	3,781,637	8.72%	4,500	3,786,137	8.73%	
	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	22,370,042	51.59%	-5,508,063	16,861,979	38.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,081,212	16.34%	0	7,081,212	16.34%	
	董事、监事、高管	11,362,914	26.21%	-4,500	11,358,414	26.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		43,357,900	-	0	43,357,900	-	
普通股股东人数							11

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	15,663,043	0	15,663,043	36.13%	5,221,015	10,442,028
2	杨义许	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	7,081,212	2,360,404
3	赵玉梅	5,702,935	0	5,702,935	13.15%	4,277,202	1,425,733
4	深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839	0	4,364,839	10.07%	226,040	4,138,799
5	彭扬华	3,293,466	0	3,293,466	7.60%	0	3,293,466
合计		38,465,899	0	38,465,899	88.73%	16,805,469	21,660,430
普通股前五名或持股 10%及以上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

适用 不适用

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，1988 年毕业于北京大学哲学专业；1997 年毕业于中国社会科学院研究生院；2007 年至 2014 年于武汉大学完成博士研究生学习。2017 年至今，剑桥大学嘉治商学院访问学者，研究组织领导力与决策。杨义浒先生被评为 2013 年福布斯中国科技先锋、2014 年湖北省科技创业领军人才、2015 中国 3D 打印行业 10 大最具影响力人物之一，2016 年入选科技部创新人才推进计划。

1988 年 7 月至 1997 年 10 月，任职于湖北省石化厅；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，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”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
质押借款	宁波银行股份有限公司深圳南山支行	2,750,000.00	7.65%	20160330-20170330	否
质押借款	浦发银行深圳分行	6,950,000.00	5.66%	20160511-20170511	否
抵押借款	中国银行孝感分行	10,000,000.00	5.52%	20160621-20170621	否
抵押借款	中国银行孝感分行	2,500,000.00	5.52%	20170728-20180728	否
质押借款	宁波银行股份有限公司深圳南山支行	1,200,000.00	6.80%	20170410-20180410	否
质押借款	宁波银行股份有限公司深圳南山支行	3,000,000.00	6.80%	20170410-20180410	否
信用贷款	包商银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	8%	20170531-20180530	否

抵押借款	中国银行孝感分行	10,000,000.00	5.52%	20170728-20180728	否
合计	-	39,400,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

为公司业务发展的需要，本年度拟不进行利润分配。

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	是否在公司领取薪酬
杨义浒	董事长、总经理	男	50	博士研究生	20150623-20180623	是
刘立建	董事	男	64	博士研究生	20150623-20180623	否
赵玉梅	董事、董秘	女	49	本科	20150623-20180623	是
薄建彬	董事	男	52	本科	20170628-20180623	否
陈红波	董事	男	45	硕士研究生	20171206-20180623	否
刘立新	监事会主席	男	50	大专	20150623-20180623	是
刘方杰	职工代表监事	男	33	本科	20170607-20180623	是
卢霞莉	监事	女	32	本科	20171206-20180623	是
祁儒祯	财务负责人	女	37	本科	20170612-20180623	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨义浒	董事长、总经理	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	0
赵玉梅	董事、董秘	5,702,935	0	5,702,935	13.15%	0
合计	-	15,144,551	0	15,144,551	34.93%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李永波	董事、副总经理	离任	无	离职
盛勇	财务负责人	离任	无	离职
钟廉	董事	离任	无	离职
朱凡	监事	离任	无	离职
薄建彬	无	新任	董事	选举
刘方杰	无	新任	职工代表监事	选举
祁儒祯	职工代表监事	新任	财务负责人	聘任
陈红波	无	新任	董事	选举
卢霞莉	无	新任	监事	选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 6 月 28 日审议并通过：

任命薄建彬先生为公司董事，任职期限自股东大会通过之日起至本届董事会届满为止。薄建彬先生，1966 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1988 年北京大学毕业，学士学位。1988 年至 1992 年中科院大恒公司工作；1992 年至 1997 年北京大恒创新技术公司股东董事、副总经理；1997 年至 1999 年，北京升华世纪科技有限公司执行董事、总经理；1999 年至 2001 年北京金一品科技有限公司董事长；2001 年至今，北京升华恒信科技有限公司董事长；2015 年至今中科三维成型技术（深圳）有限公司执行董事。

2、公司 2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 12 月 6 日审议并通过：

任命陈红波先生为公司董事，任职期限自本次股东大会通过之日起至本届董事会任期届满为止。陈红波先生，1973 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，2004 年 7 月武汉大学毕业，硕士学位。1996 年至 2002 年 12 月武汉钢铁集团公司工作；2004 年 8 月至 2006 年 5 月中国银行绍兴市分行工作；2006 年 6 月至 12 月，湖北兴业财务顾问公司工作；2007 年 1 月至 10 月，马应龙药业集团股份有限公司工作；2007 年 11 月至今，深圳市创新投资集团有限公司武汉公司投资经理。

3、公司 2017 年第一次职工大会于 2017 年 6 月 7 日审议并通过：

选举刘方杰先生为公司职工代表监事，任期自 2017 年第一次职工大会决议通过之日起至本届监事会任期期限届满为止。刘方杰先生，1985 年 12 月出生，中国国籍，

无境外永久居留权，本科学历，2009年7月毕业于南昌航空大学，获学士学位；2009年9月至2010年5月，就职于上海欧珀实业有限公司，任销售工程师；2011年8月至2015年6月，历任光华伟业销售工程师、产品经理、销售副经理。2015年6月至今任公司3D外贸部销售经理。

4、公司2017年第三次临时股东大会于2017年12月6日审议并通过：

任命卢霞莉女士为公司监事，任职期限自本次股东大会通过之日起至本届监事会届满为止。卢霞莉女士，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009年7月毕业于四川理工学院，获学士学位；2009年7月至2010年11月，就职于湖南骏泰浆纸有限公司，任工艺员；2010年12月到2011年6月，东方盛世工艺品有限公司，任业务员；2011年7月至今，历任光华伟业销售助理，人事专员。

5、公司第一届董事会第九次会议于2017年6月12日审议并通过：

任命祁儒祯女士为公司财务总监，任职期限自本次董事会通过之日起至本届董事会届满为止。祁儒祯女士，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师职称。2005年7月毕业于江西财经大学，获会计学学士学位、法学学士学位。2005年7月至2005年12月，任深圳市创荣发电子有限公司会计；2006年3月至2015年6月，先后任光华有限会计、财务经理。2015年6月至今，任公司财务经理。2015年6月至2017年6月7日，任公司职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	94	82
销售人员	39	41
研发人员	23	23
采购人员	6	4
财务人员	8	7
管理人员	14	12
员工总计	184	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	10
本科	57	63
专科	43	27
专科以下	70	68
员工总计	184	169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：生产人员减少，主要是因为生产工艺改进、部分工序自动化程度提高减少操作工；管理人员减少，进一步减少管理层级、减少沟通环节提高生产效益。
- 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，在原有公司制度培训、岗前培训以外增加开设中高层管理者的技能培训、知识培训等，旨在建立从员工入职到业务提升全程的培训。培训渠道采用内部讲师讲授、外部学习等方式，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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未进行核心员工认定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》及有关监管要求制定《公司章程》，设立董事会、监事会，明确了股东权利和股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围及工作程序，并且根据公司所处行业的业务特点，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，初步建立了规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等应有权利。

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

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。公司通过制定《投资者关系管理制度》，促进公司与投资者之间的良性关系，增加投资者对公司的了解，充分保障投资者特别是中小投资者的知情权，投资机会均等权等合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》，规范关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序，确保公司和股东利益不受损害。

4、公司章程的修改情况

无

(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）
董事会	4	<p>一届八次会议于 2017 年 3 月 15 日召开，审议并通过了《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度利润分配方案》、《关于 2016 年度治理机制执行情况评估结果的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认实际控制人为公司银行借款提供关联担保的议案》、《2017 年度财务预算报告》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《2017 年度银行授信申请计划的议案》、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>一届九次会议于 2017 年 6 月 12 日召开，审议并通过了《关于聘任祁儒祯女士为公司财务负责人的议案》、《关于推举薄建彬先生为公司董事的议案》。</p> <p>一届十次会议于 2017 年 7 月 24 日召开，审议并通过了《2017 年半年度报告》、《公司拟投资美国 RESA Wearables, Inc 的议案》、《公司拟在深圳设立中美合资公司的议案》、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>一届十一次会议于 2017 年 11 月 21 日召开，审议并通过了《关于推举陈红波先生为公司董事的议案》、《关于提议召开</p>

		2017年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>一届四次会议于2017年3月15日召开,审议并通过了《2016年度监事会工作报告》、《2016年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>一届五次会议于2017年7月24日召开,审议并通过了《2017年半年度报告》。</p> <p>一届六次会议于2017年11月21日召开,审议并通过了《关于推举卢霞莉女士为公司监事的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2016年年度股东大会于2017年4月10日召开,审议并通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年度财务决算报告的议案》、《2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见的议案》、《2016年年度报告及年度报告摘要》、《2016年度利润分配方案的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》、《关于补充确认实际控制人为公司银行借款提供关联担保的议案》、《2017年度财务预算报告》、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《2017年度银行授信申请计划的议案》。</p> <p>2017年第一次临时股东大会于2017年6月28日召开,审议并通过了《关于选举薄建彬先生为公司董事的议案》。</p> <p>2017年第二次临时股东大会于2017年8月10日召开,审议并通过了《关于公司拟投资美国RESA Wearables, Inc的议案》、《关</p>

		于公司拟在深圳设立中美合资公司的议案》。 2017年第三次临时股东大会于2017年12月6日召开, 审议并通过了《关于选举陈红波先生为公司董事的议案》、《关于选举卢霞莉女士为公司监事的议案》。
--	--	---

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, 公司严格按照《章程》和一系列内控制度, 规范生产经营行为。能适应公司现行管理的要求, 预防公司运营过程中所发生的风险, 推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

(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;
- (3) 公司依法披露的经营管理信息, 包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等;
- (4) 公司依法披露的重大事项;
- (5) 企业文化建设;
- (6) 投资者关心的其他相关信息(公司保密事项除外)。

2、公司与投资者沟通的具体方式:

- (1) 公告, 包括定期报告与临时公告;
- (2) 股东大会;
- (3) 业绩说明会和路演;
- (4) 网站;
- (5) 一对一沟通;
- (6) 现场参观;
- (7) 电子邮件和电话咨询;
- (8) 其他方式。

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，3D 打印业务，并从事化工产品贸易。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

公司已经建立了《年报信息披露重大差错责任追究管理制度》，明确了差错责任等级、差错认定程序、差错追究形式及补救办法等，确保公司及管理人员尽职尽责，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

本年度信息披露过程中，未发生过重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 441ZA3411 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	2018 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	黄声森、吴亮
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

深圳光华伟业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光华伟业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

光华伟业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括光华伟业公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估光华伟业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光华伟业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光华伟业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对光华伟业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不

确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光华伟业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就光华伟业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,750,325.58	4,703,755.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	315,132.80	130,000.00
应收账款	五、3	8,517,209.96	11,750,116.90
预付款项	五、4	2,887,411.51	2,658,325.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,644,184.76	4,974,045.09
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,127,340.74	25,368,753.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、7	1,887,365.29	1,752,194.73
流动资产合计		49,128,970.64	51,337,190.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	60,569,974.84	64,377,373.20
在建工程	五、9	1,255,919.72	1,822,129.28
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	10,795,250.31	9,759,081.49
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,367,966.81	2,506,105.27
其他非流动资产	五、13	524,313.00	
非流动资产合计		74,513,424.68	78,464,689.24
资产总计		123,642,395.32	129,801,879.76
流动负债：			
短期借款	五、14	12,300,000.00	19,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	4,684,018.71	4,899,368.81
预收款项	五、16	1,558,097.47	1,692,426.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,967,206.92	1,839,451.91
应交税费	五、18	1,335,668.54	340,339.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	1,867,337.49	7,804,385.03

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,712,329.13	36,275,972.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20	27,277,252.71	27,277,252.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、21	15,262,499.56	14,450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,539,752.27	41,727,252.71
负债合计		66,252,081.40	78,003,224.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	43,357,900.00	43,357,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	438,067.52	
盈余公积	五、25	183,114.45	
一般风险准备			
未分配利润	五、26	3,485,167.14	-1,485,309.89
归属于母公司所有者权益合计		57,390,313.92	51,798,654.92
少数股东权益			
所有者权益合计		57,390,313.92	51,798,654.92
负债和所有者权益总计		123,642,395.32	129,801,879.76

法定代表人：杨义浒 主管会计工作负责人：祁儒祯 会计机构负责人：祁儒祯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,132,338.47	2,535,972.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	315,132.80	130,000.00
应收账款	五、3	8,243,896.01	11,700,750.21
预付款项	五、4	2,167,262.41	2,434,153.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	8,697,594.47	16,433,346.32
存货	五、6	6,526,450.10	7,449,539.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,208,207.63	930,165.06
流动资产合计		30,290,881.89	41,613,927.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,660,000.00	29,160,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,616,659.68	4,158,798.65
在建工程	五、9	1,115,279.92	1,822,129.28
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	1,871,138.06	622,287.72
开发支出			
商誉	五、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	866,508.51	1,621,261.92
其他非流动资产	五、13	51,000.00	
非流动资产合计		41,180,586.17	37,384,477.57
资产总计		71,471,468.06	78,998,405.20
流动负债：			
短期借款	五、14	4,800,000.00	9,700,000.00

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、15	4,965,445.17	6,801,867.50
预收款项	五、16	1,290,162.48	1,657,131.65
应付职工薪酬	五、17	387,197.45	390,848.16
应交税费	五、18	174,646.78	198,166.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	1,805,742.82	6,033,262.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,423,194.70	24,781,276.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20		
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、21	2,200,000.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,200,000.00	200,000.00
负债合计		15,623,194.70	24,981,276.29
所有者权益：			
股本	五、22	43,357,900.00	43,357,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24		
盈余公积	五、25	183,114.45	
一般风险准备			
未分配利润	五、26	2,381,194.10	733,164.10
所有者权益合计		55,848,273.36	54,017,128.91

负债和所有者权益合计		71,471,468.06	78,998,405.20
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		129,422,645.31	104,781,356.16
其中：营业收入	五、27	129,422,645.31	104,781,356.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,568,130.82	108,859,615.26
其中：营业成本	五、27	94,570,092.96	81,688,832.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	844,997.85	536,074.46
销售费用	五、29	13,490,925.80	12,566,662.92
管理费用	五、30	16,102,051.65	13,045,180.04
财务费用	五、31	675,369.22	553,407.90
资产减值损失	五、32	-115,306.66	469,457.00
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、33	48,354.20	30.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、34	2,382,540.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,285,409.12	-4,078,228.29
加：营业外收入	五、35	7,051.69	3,947,174.85
减：营业外支出	五、36	730.87	50,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,291,729.94	-181,153.44
减：所得税费用	五、37	1,138,138.46	-657,385.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,153,591.48	476,232.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,153,591.48	476,232.26
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		5,153,591.48	476,232.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,153,591.48	476,232.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,153,591.48	476,232.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.01
（二）稀释每股收益		0.12	0.01

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、27	127,269,583.80	115,193,639.11
减：营业成本	五、27	105,233,651.60	97,556,958.23
税金及附加	五、28	178,071.20	136,784.98
销售费用	五、29	10,809,009.03	10,175,358.51
管理费用	五、30	9,033,241.27	9,191,944.97
财务费用	五、31	404,277.58	138,093.95
资产减值损失	五、32	-218,607.38	115,801.36
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、33	47,491.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、34	703,119.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,580,550.68	-2,121,302.89
加：营业外收入	五、35	6,078.05	3,695,035.59
减：营业外支出	五、36	730.87	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,585,897.86	1,573,632.70
减：所得税费用	五、37	754,753.41	-257,540.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,831,144.45	1,831,173.49
（一）持续经营净利润		1,831,144.45	1,831,173.49
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,831,144.45	1,831,173.49
七、每股收益：			

(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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,498,412.11	119,071,625.99
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		7,703,215.82	1,759,588.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	9,548,454.37	22,914,309.31
经营活动现金流入小计		147,750,082.30	143,745,523.49
购买商品、接受劳务支付的现金		97,101,997.16	101,325,465.41
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		15,053,343.63	14,052,238.59
支付的各项税费		2,850,942.98	2,738,323.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	15,265,623.31	30,333,353.54
经营活动现金流出小计		130,271,907.08	148,449,381.09
经营活动产生的现金流量净额		17,478,175.22	-4,703,857.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		48,354.20	
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			
投资活动现金流入小计		10,548,354.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,959,318.83	2,000,505.69
投资支付的现金		10,500,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,459,318.83	2,000,505.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,910,964.63	-2,000,505.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,400,000.00	12,646,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,102,534.51	1,239,179.56
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	五、38	11,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		35,502,534.51	13,885,846.23
筹资活动产生的现金流量净额		-14,502,534.51	9,114,153.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,105.54	-114,777.76
五、现金及现金等价物净增加额		46,570.54	2,295,012.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,703,755.04	2,408,742.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,750,325.58	4,703,755.04

法定代表人：杨义浒

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,064,195.85	104,791,035.49
收到的税费返还		7,703,215.82	1,758,516.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	18,728,586.89	71,992,031.20
经营活动现金流入小计		154,495,998.56	178,541,582.88
购买商品、接受劳务支付的现金		113,138,184.28	75,186,501.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6,206,055.37	5,835,763.50
支付的各项税费		923,928.67	2,433,568.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	17,275,438.17	98,430,947.04
经营活动现金流出小计		137,543,606.49	181,886,780.75
经营活动产生的现金流量净额		16,952,392.07	-3,345,197.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,491.18	
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			
投资活动现金流入小计		9,047,491.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,421.91	4,905.13
投资支付的现金		13,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,699,421.91	4,905.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,651,930.73	-4,905.13
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,900,000.00	6,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,719.32	892,974.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	11,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,683,719.32	7,692,974.92
筹资活动产生的现金流量净额		-11,683,719.32	5,307,025.08

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,376.12	-114,777.76
五、现金及现金等价物净增加额		596,365.90	1,842,144.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,535,972.57	693,828.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	3,132,338.47	2,535,972.57

(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	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,485,309.89		51,798,654.92
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	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,485,309.89		51,798,654.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								438,067.52	183,114.45		4,970,477.03		5,591,659.00
（一）综合收益总额											5,153,591.48		5,153,591.48

公告编号：2018-001

(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								183,114.45		-183,114.45			
1. 提取盈余公积								183,114.45		-183,114.45			
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								438,067.52					438,067.52

公告编号：2018-001

1. 本期提取								439,157.52					439,157.52
2. 本期使用								1,090.00					1,090.00
(六) 其他													
四、本期末余额	43,357,900.00				9,926,064.81			438,067.52	183,114.45		3,485,167.14		57,390,313.92

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,961,542.15		51,322,422.66	
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														

公告编号：2018-001

	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,961,542.15		51,322,422.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											476,232.26		476,232.26
（一）综合收益总额											476,232.26		476,232.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													
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													

公告编号：2018-001

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,485,309.89		51,798,654.92

法定代表人：杨义沛

主管会计工作负责人：祁儒祯

会计机构负责人：祁儒祯

(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	一般风险准备	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	43,357,900.00				9,926,064.81						733,164.10	54,017,128.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,357,900.00				9,926,064.81						733,164.10	54,017,128.91

公告编号：2018-001

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									183,114.45		1,648,030.00	1,831,144.45
（一）综合收益总额											1,831,144.45	1,831,144.45
（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									183,114.45		-183,114.45	
1. 提取盈余公积									183,114.45		-183,114.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

公告编号：2018-001

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,357,900.00				9,926,064.81				183,114.45		2,381,194.10	55,848,273.36

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	一般风险准备	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	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,098,009.39	52,185,955.42
加：会计政策变更 前期差错更正												

公告编号：2018-001

其他												
二、本年期初余额	43,357,900.00				9,926,064.81						-1,098,009.39	52,185,955.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,831,173.49	1,831,173.49
（一）综合收益总额											1,831,173.49	1,831,173.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
1. 资本公积转增资本（或股												

公告编号：2018-001

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,357,900.00				9,926,064.81						733,164.10	54,017,128.91

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”）系深圳市工商行政管理局批准，于 2002 年 5 月 29 日在深圳市成立的股份有限公司。统一社会信用代码 914403007388283142；注册资本 43,357,900.00 元；法定代表人为杨义浒；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。经全国股转公司同意，本公司股票于 2016 年 4 月 5 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：光华伟业，证券代码：836514。转让方式：协议转让。

本公司初始注册资本为 510,000.00 元；前身是由自然人杨义浒、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。

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 日公司召开创立大会暨第一次临时股东大会通过的《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》，将公司变更为股份有限公司。变更后股份结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.1250
杨义浒	9,441,616.00	21.7760
赵玉梅	5,708,935.00	13.1670
深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839.00	10.0670
彭扬华	3,293,466.00	7.5960
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.2510
湖北量科高投创业投资有限公司	1,091,318.00	2.5170
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.2790
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.2220
龚雪春	433,579.00	1.0000
合计	43,357,900.00	100.00

上述出资于 2015 年 6 月 1 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

致同验字[2015]第 441ZB0199 号验资报告予以验证，并在深圳市工商行政管理局完成注册资本变更的备案登记。

2016 年 7 月 18 日，自然人股东赵玉梅将其持有公司 0.0138% 的股权（对应的出资额人民币 6,000 元）以人民币 6,000 元转让给钱祥丰。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股份结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.1250
杨义浒	9,441,616.00	21.7760
赵玉梅	5,702,935.00	13.1532
深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839.00	10.0670
彭扬华	3,293,466.00	7.5960
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.2510
湖北量科高投创业投资有限公司	1,091,318.00	2.5170
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.2790
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.2220
龚雪春	433,579.00	1.0000
钱祥丰	6,000.00	0.0138
合计	43,357,900.00	100.0000

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、瑞生科技三家子公司。

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十二次会议于 2018 年 03 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司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”）、中科三维成型技术（深圳）有限公司（以下简称“中科三维”）、深圳瑞生健康科技有限公司（以下简称“瑞生科技”），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，本公司还按照中国证监会《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。

本公司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

本公司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、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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

本公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

7、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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期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。

9、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

本公司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。本公司（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

本公司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，且本公司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、11）。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。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、10。

(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，本公司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本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（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。

本公司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）。

本公司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。

本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本公司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。

11、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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司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。本公司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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价

值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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

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

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。

本公司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

本公司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，本公司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、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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，本公司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

本公司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

本公司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

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

本公司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

本公司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

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	

本公司于每年年度终了，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

本公司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。

本公司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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。。

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、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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

本公司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

本公司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

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。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述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，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司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，本公司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，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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

本公司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) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，本公司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) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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、安全生产费

本公司子公司根据财政部、国家安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)的相关规定以上年度化工类产品收入为计提依据,采取超额累退方式计提安全费用,具体计提比例如下:

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入(1,000 万元及以下的部分)	4%
2	主营业务收入(1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分)	2%

3	主营业务收入(10,000万元至100,000元(含)的部分)	0.5%
4	主营业务收入(100,000万元以上的部分)	0.2%

提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重大会计判断和估计

本公司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:

坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无

法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
--------------	------	----------	------

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	董事会审批	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	0 元
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。</p> <p>2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	董事会审批	① 其他收益 ② 营业外收入	营业外收入调减 2,382,540.43 元， 其他收益调增 2,382,540.43 元
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整。</p>	董事会审批	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	0 元

上述会计政策的累积影响数如下：

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	
其中：留存收益	--	
净利润	-	-
资本公积	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
期末净资产	-	--
其中：留存收益	-	--

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

深圳光华伟业股份有限公司于 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 2016 年 12 月 13 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（2016 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 12 日），企业所得税

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税率按 15%的比例缴纳。

五、合并财务报表项目注释

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：			45,001.96			95,824.42
人民币	--	--	35,792.70	--	--	-
美元	-	-	-	12,356.55	6.9370	85,717.39
英镑	12.98	8.7792	113.95	137.97	8.6541	1,194.00
欧元	6.06	7.8020	47.28	6.06	7.4092	44.9
韩元	3,560.00	0.0061	21.75	3,560.00	0.0060	21.19
日元	1,170.00	0.0579	67.72	1,170.00	0.0647	75.72
新加坡币	450.00	4.8831	2,197.39	450	4.9446	2,225.07
加拿大元	1,300.00	5.2009	6,761.17	1,300.00	5.0355	6,546.15
银行存款：			4,558,427.55			4,607,930.62
人民币	--	--	4,253,501.48	--	--	4,591,967.57
美元	46,656.83	6.5342	304,865.06	2,348.47	6.9370	15,897.41
欧元	7.82	7.8020	61.01	7.82	7.4092	65.64
其他货币资金：			146,896.07			-
人民币	--	--	58,098.12	--	--	-
美元	13,421.79	6.5342	87,700.64	-	-	-
英镑	124.99	8.7792	1,097.31	-	-	-
合 计	--	--	4,750,325.58	--	--	4,703,755.04

期末，本公司不存在抵押、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
银行承兑汇票	258,500.00	130,000.00
商业承兑汇票	56,632.80	-
合 计	315,132.80	130,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司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	2,877,115.14	-

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑票据	-	56,632.80
合 计	2,877,115.14	56,632.80

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本公司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	2,877,115.14	-
商业承兑票据	-	56,632.80
合 计	2,877,115.14	56,632.80

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、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					
其中：账龄组合	8,646,913.66	100.00	129,703.70	1.50	8,517,209.96
组合小计	8,646,913.66	100.00	129,703.70	1.50	8,517,209.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,646,913.66	100.00	129,703.70	1.50	8,517,209.96

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					

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	11,929,296.63	100.00	179,179.73	1.50	11,750,116.90
组合小计	11,929,296.63	100.00	179,179.73	1.50	11,750,116.90
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	11,929,296.63	100.00	179,179.73	1.50	11,750,116.90

说明：

①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）	8,646,913.66	100.00	129,703.70	1.50	8,517,209.96
合 计	8,646,913.66	100.00	129,703.70	1.50	8,517,209.96

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）	11,913,279.65	99.87	178,699.19	1.50	11,734,580.46
1至2年（含2年）	16,016.98	0.13	480.54	3.00	15,536.44
合 计	11,929,296.63	100.00	179,179.73	1.50	11,750,116.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 49,476.03 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
利洁时家化（中国）有限公司	3,888,903.61	44.97	58,333.55
CABB AG（瑞士）	2,290,434.06	26.49	34,356.51
ESUN America Inc.（美国）	552,251.92	6.39	8,283.78
IntGuard Inc.（美国）	529,826.63	6.13	7,947.40
烟台佳晶食品工业有限公司	243,000.00	2.81	3,645.00
合 计	7,504,416.22	86.79	112,566.24

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（含1年）	2,859,612.13	99.04	2,586,156.60	97.29
1至2年（含2年）	25,642.53	0.89	72,168.69	2.71
2至3年（含3年）	2,156.85	0.07	-	-

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,887,411.51	100.00	2,658,325.29	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
Resa Wearables, Inc. (美国)	1,007,220.00	34.88
日升光华(香港)科技有限公司	997,611.70	34.55
Total Corbion PLA bv	595,108.80	20.61
上海汇鑫实业有限公司	66,500.00	2.30
中国石化江汉油田分公司盐化工总厂	45,090.00	1.56
合 计	2,711,530.50	93.90

5、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					
其中：账龄组合	1,806,689.60	100.00	162,504.84	8.99	1,644,184.76
组合小计	1,806,689.60	100.00	162,504.84	8.99	1,644,184.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,806,689.60	100.00	162,504.84	8.99	1,644,184.76

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					
其中：账龄组合	5,202,380.56	100.00	228,335.47	4.39	4,974,045.09
组合小计	5,202,380.56	100.00	228,335.47	4.39	4,974,045.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	5,202,380.56	100.00	228,335.47	4.39	4,974,045.09

说明：

①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）	1,556,705.37	86.16	22,922.74	1.50	1,533,782.63
1至2年（含2年）	113,816.63	6.3	3,414.50	3.00	110,402.13
2年以上	136,167.60	7.54	136,167.60	100.00	-
合计	1,806,689.60	100.00	162,504.84	8.99	1,644,184.76

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）	4,935,433.44	94.87	74,031.54	1.50	4,861,401.90
1至2年（含2年）	116,127.00	2.23	3,483.81	3.00	112,643.19
2年以上	150,820.12	2.90	150,820.12	100.00	--
合计	5,202,380.56	100.00	228,335.47	4.39	4,974,045.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 65,830.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
出口退税	1,058,781.41	4,126,898.24
保证金	421,182.36	277,573.25
备用金	255,083.89	351,880.81
往来款	44,960.22	446,028.26
其他	26,681.72	-
合计	1,806,689.60	5,202,380.56

(5) 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
深圳国库---出口退税	出口退税	1,058,781.41	1年以内	58.6	15,881.72
建设银行孝感市文化路支行	保证金	99,600.00	2-3年	5.51	99,600.00

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国电子国际展览广告 有限责任公司	保证金	94,000.00	1年以内	5.2	1,410.00
上海市灏天国际货运代 理有限公司	备用金	93,911.14	1年以内	5.2	1,408.67
国网湖北省电力公司孝 感供电公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.77	750.00
合 计	--	1,396,292.55	--	77.28	119,050.39

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
库存商品	18,237,085.27	-	18,237,085.27	15,336,659.87	-	15,336,659.87
原材料	6,653,172.50	-	6,653,172.50	6,072,699.80	-	6,072,699.80
自制半成品	3,157,319.10	-	3,157,319.10	3,033,090.68	-	3,033,090.68
包装物	987,166.14	-	987,166.14	782,419.27	-	782,419.27
低值易耗品	92,597.73	-	92,597.73	119,791.45	-	119,791.45
委托加工物资	-	-	-	24,092.40	-	24,092.40
合 计	29,127,340.74	-	29,127,340.74	25,368,753.47	-	25,368,753.47

7、其他流动资产

	期末数	期初数
	1,208,207.63	1,073,037.07
	679,157.66	679,157.66
	1,887,365.29	1,752,194.73

8、固定资产

(1) 固定资产情况

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,595,761.82	43,685,581.41	1,014,224.23	1,360,663.75	386,210.28	78,042,441.49
2.本期增加金额	27,565.05	1,257,873.52	-	85,196.50	2,499.00	1,373,134.07
(1) 购置	-	281,129.58	-	85,196.50	2,499.00	368,825.08
(2) 在建工程转入	27,565.05	976,743.94	-	-	-	1,004,308.99
3.本期减少金额						
4.期末余额	31,623,326.87	44,943,454.93	1,014,224.23	1,445,860.25	388,709.28	79,415,575.56
二、累计折旧						
1.期初余额	4,517,306.61	7,177,003.55	795,719.39	955,870.80	219,167.94	13,665,068.29
2.本期增加金额	1,508,927.48	3,417,862.58	78,533.93	124,896.56	50,311.88	5,180,532.43
(1) 计提	1,508,927.48	3,417,862.58	78,533.93	124,896.56	50,311.88	5,180,532.43
3.本期减少金额						
4.期末余额	6,026,234.09	10,594,866.13	874,253.32	1,080,767.36	269,479.82	18,845,600.72
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,597,092.78	34,348,588.80	139,970.91	365,092.89	119,229.46	60,569,974.84
2.期初账面价值	27,078,455.21	36,508,577.86	218,504.84	404,792.95	167,042.34	64,377,373.20

说明：固定资产中部分房屋建筑物用于贷款抵押，详见本附注五、40。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
聚乳酸车间	12,833,349.11	部分房产证仍在办理中

说明：聚乳酸车间目前已取得 115000 m²的房产证，尚有 5444.3 m²的房产证仍在办理中。

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
聚乳酸多元醇应用开发	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
改性车间	120,239.80	-	120,239.80	-	-	-
双螺杆挤出机生产线	107,829.92	-	107,829.92	-	-	-
合成车间	20,400.00	-	20,400.00	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一种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	6,950.00	-	6,950.00
一种低酸值聚乳酸多元醇的制备方法	500.00	-	500.00	500.00	-	500.00
年产2万吨聚乳酸装置基础设计	-	-	-	814,679.28	-	814,679.28
合计	1,255,919.72	-	1,255,919.72	1,822,129.28	-	1,822,129.28

(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
年产2万吨聚乳酸装置基础设计	814,679.28	649,934.73	-	1,464,614.01	-	-	-	-
聚乳酸多元醇应用开发	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
一种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
一种低酸值聚乳酸多元醇的制备方法	500.00	-	-	-	-	-	-	500.00
双螺杆挤出机生产线	-	107,829.92	-	-	-	-	-	107,829.92
改性车间	-	907,165.61	786,925.81	-	-	-	-	120,239.80
合成车间	-	115,226.76	94,826.76	-	-	-	-	20,400.00
10KV 配电工程	-	122,556.42	122,556.42	-	-	-	-	-
合计	1,822,129.28	1,902,713.44	1,004,308.99	1,464,614.01	-	-	-	1,255,919.72

说明：其他减少为转入无形资产。

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.期初余额	10,550,248.98	1,207,059.72	223,230.77	57,232.04	12,037,771.51
2.本期增加金额	-	1,464,614.01	-	-	1,464,614.01
(1) 内部研发	-	1,464,614.01	-	-	1,464,614.01

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,550,248.98	2,671,673.73	223,230.77	57,232.04	13,502,385.52
二、累计摊销					
1.期初余额	1,427,352.92	726,676.00	110,280.67	14,380.43	2,278,690.02
2.本期增加金额	211,005.00	200,532.79	11,184.24	5,723.16	428,445.19
(1) 计提	211,005.00	200,532.79	11,184.24	5,723.16	428,445.19
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,638,357.92	927,208.79	121,464.91	20,103.59	2,707,135.21
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,911,891.06	1,744,464.94	101,765.86	37,128.45	10,795,250.31
2.期初账面价值	9,122,896.06	480,383.72	112,950.10	42,851.61	9,759,081.49

说明：

①本公司之子公司孝感易生的土地使用权已用于中国银行孝感分行1,000.00万元短期借款合同项下本金及利息的抵押。

②期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为16.16%。

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
中科三维成型技术（深圳）有限公司	396,253.63	-	-	-	-	396,253.63
合计	396,253.63	-	-	-	-	396,253.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中科三维成型技术（深圳）有限公司	396,253.63	-	-	-	-	396,253.63
合计	396,253.63	-	-	-	-	396,253.63

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
可抵扣亏损	5,737,744.95	987,815.77	15,190,825.61	2,414,842.75

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延收益	2,200,000.00	330,000.00	200,000.00	30,000.00
资产减值准备	292,208.54	44,451.00	407,515.20	61,262.52
内部交易未实现	38,000.27	5,700.04	-	-
小 计	8,267,953.76	1,367,966.81	15,798,340.81	2,506,105.27

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	524,313.00	-
合 计	524,313.00	-

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,800,000.00	9,700,000.00
抵押借款	7,500,000.00	10,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	-
合 计	12,300,000.00	19,700,000.00

说明：

①本公司于2017年4月30日取得宁波银行股份有限公司深圳分行300.00万的知识产权质押借款，借款合同编号07300LK20178068，保证人分别为深圳市高新融投资担保有限公司、杨义浒及其配偶王莉华，保证合同编号为07300BJ20178010，07300BJ20178011。贷款用途为补充流动资金，该贷款于2018年4月到期。本期已归还120.00万，剩余180.00万未归还。

②本公司于2017年6月9日取得包商银行股份有限公司深圳分行300.00万元保证借款，借款合同编号为20170810XW36LJ0032号，保证人分别为孝感易生、杨义浒及其配偶王莉华，保证合同编号为20170810XW36LJ0032-B1、20170810XW36LJ0032-B2、20170810XW36LJ0032-B3，担保贷款用途为原材料采购。该贷款于2018年6月到期，本期尚未归还。

③本公司子公司孝感易生于2017年8月11日实际取得中国银行股份有限公司孝感分行1,000.00万抵押借款，借款合同编号为2017年278393650借字001号，保证人为本公司、杨义浒及其配偶王莉华，合同编号分别为[2017]保278393650字001号、[2017]保278393650字002号。抵押物为孝感易生的土地使用权和房屋建筑物，贷款用途为采购原材料，该贷款于2018年8月到期，本期已归还250.00万元，剩余750.00万未归还。

15、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,684,018.71	4,899,368.81
合 计	4,684,018.71	4,899,368.81

16、预收款项

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
贷款	1,558,097.47	1,692,426.65
合计	1,558,097.47	1,692,426.65

17、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	1,790,065.25	14,309,471.73	14,181,716.74	1,917,820.24
离职后福利-设定提存计划	49,386.66	871,626.91	871,626.89	49,386.68
辞退福利	-	-	-	-
合计	1,839,451.91	15,181,098.64	15,053,343.63	1,967,206.92

(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	1,718,598.75	13,029,791.45	12,904,572.11	1,843,818.09
职工福利费	8,615.90	459,995.21	443,478.71	25,132.40
社会保险费	33,405.50	560,158.37	560,158.42	33,405.45
其中：1. 医疗保险费	28,146.24	467,081.03	467,081.08	28,146.19
2. 工伤保险费	3,505.78	59,143.21	59,143.21	3,505.78
3. 生育保险费	1,753.48	33,934.13	33,934.13	1,753.48
住房公积金	29,445.10	240,528.70	254,509.50	15,464.30
工会经费和职工教育经费	-	18,998.00	18,998.00	-
合计	1,790,065.25	14,309,471.73	14,181,716.74	1,917,820.24

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	49,386.66	871,626.91	871,626.89	49,386.68
其中：1. 基本养老保险费	44,127.40	833,217.28	833,217.26	44,127.42
2. 失业保险费	5,259.26	38,409.63	38,409.63	5,259.26
合计	49,386.66	871,626.91	871,626.89	49,386.68

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,121,765.48	205,205.21
房产税	71,505.27	43,217.00
土地使用税	45,098.61	45,098.61
城市维护建设税	33,465.74	14,364.36

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个人所得税	30,131.57	22,194.29
教育费附加	27,329.87	10,260.26
印花税	6,372.00	-
合 计	1,335,668.54	340,339.73

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
质保金	814,273.41	1,377,433.10
其他应支未支款	530,207.28	396,095.13
往来款	522,856.80	6,030,856.80
合 计	1,867,337.49	7,804,385.03

20、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	27,277,252.71	27,277,252.71
合 计	27,277,252.71	27,277,252.71

说明：公司长期应付款主要系孝感市南经济开发区管委会代付的厂房工程款。截至2017年12月31日，该笔欠款尚未进行偿还。

21、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	14,450,000.00	2,000,000.00	1,187,500.44	15,262,499.56	与资产相关
合 计	14,450,000.00	2,000,000.00	1,187,500.44	15,262,499.56	

其中：递延收益-政府补助情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
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	-	1,187,500.44	13,062,499.56	与资产相关
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	200,000.00	-	-	200,000.00	项目未验收
生物基快递包装材料关键技术研发	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	项目未验收
合 计	14,450,000.00	2,000,000.00	1,187,500.44	15,262,499.56	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

22、股本（单位：元）

投资者名称	期初数	本期	本期	期末数
-------	-----	----	----	-----

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	增加	减少	金额	比例%
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.1250	-	-	15,663,043.00	36.1250
杨义浒	9,441,616.00	21.7760	-	-	9,441,616.00	21.7760
赵玉梅	5,702,935.00	13.1532	-	-	5,702,935.00	13.1532
深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839.00	10.0670	-	-	4,364,839.00	10.0670
彭扬华	3,293,466.00	7.5960	-	-	3,293,466.00	7.5960
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.2510	-	-	1,409,565.00	3.2510
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.2790	-	-	988,126.00	2.2790
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.2220	-	-	963,413.00	2.2220
湖北量科高投创业投资有限公司	1,091,318.00	2.5170	-	-	1,091,318.00	2.5170
钱祥丰	6,000.00	0.0138	-	-	6,000.00	0.0138
龚雪春	433,579.00	1.0000	-	-	433,579.00	1.0000
合计	43,357,900.00	100.0000	-	-	43,357,900.00	100.0000

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,926,064.81	-	-	9,926,064.81
合 计	9,926,064.81	-	-	9,926,064.81

24、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	439,157.52	1,090.00	438,067.52
合 计	-	439,157.52	1,090.00	438,067.52

25、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	-	183,114.45	-	183,114.45
合 计	-	183,114.45	-	183,114.45

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
-----	-------	-------	---------

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整前 上期末未分配利润	-1,485,309.89	-1,961,542.15	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--	--
调整后 期初未分配利润	-1,485,309.89	-1,961,542.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,153,591.48	476,232.26	--
减：提取法定盈余公积	183,114.45	--	10%
期末未分配利润	3,485,167.14	-1,485,309.89	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	234,023.15	--	

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,104,315.97	94,551,198.00	104,524,342.58	81,532,214.57
其他业务	318,329.34	18,894.96	257,013.58	156,618.37
合计	129,422,645.31	94,570,092.96	104,781,356.16	81,688,832.94

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境友好型生物材料行业	129,104,315.97	94,551,198.00	104,524,342.58	81,532,214.57
合 计	129,104,315.97	94,551,198.00	104,524,342.58	81,532,214.57

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环境友好型生物材料	70,638,489.33	45,777,199.33	53,910,926.40	39,231,742.54
化工产品贸易	55,208,987.75	46,412,166.09	48,138,003.80	40,593,338.11
3D 打印业务	3,256,838.89	2,361,832.58	2,475,412.38	1,707,133.92
合 计	129,104,315.97	94,551,198.00	104,524,342.58	81,532,214.57

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	51,631,895.93	31,576,028.13	39,261,097.31	31,068,829.08
华南	31,332,745.74	25,965,013.20	21,096,858.93	13,590,842.08
华东	30,666,057.76	25,679,617.73	32,460,455.79	27,182,462.30
华中	9,408,714.19	6,631,260.44	7,348,480.39	6,167,212.94
东北	2,869,887.37	2,356,951.07	2,068,884.61	1,599,211.76

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	2,104,053.55	1,474,797.91	1,855,075.44	1,681,158.65
西南	855,687.10	713,159.38	337,522.60	194,564.05
西北	235,274.33	154,370.14	95,967.51	47,933.71
合 计	129,104,315.97	94,551,198.00	104,524,342.58	81,532,214.57

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	286,020.84	172,867.92
城镇土地使用税	180,394.44	180,394.44
城市维护建设税	143,306.79	53,549.91
教育费附加	116,891.48	38,929.26
印花税	115,834.30	90,332.93
车船税	2,550.00	-
合 计	844,997.85	536,074.46

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	5,136,224.38	4,432,142.16
职工薪酬	4,246,515.12	3,839,390.15
展览费	1,014,930.75	950,232.10
包装及仓储费	644,757.11	478,989.89
业务宣传费	632,109.97	765,349.50
租金	639,849.45	754,475.06
差旅费	633,525.34	524,834.09
办公费	277,440.04	257,727.46
样品	175,196.31	384,381.94
业务招待费	42,377.13	19,852.00
折旧费	29,859.31	41,412.64
其他	18,140.89	117,875.93
合 计	13,490,925.80	12,566,662.92

30、管理费用

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	6,816,228.33	5,640,470.22
职工薪酬	3,768,943.62	3,463,177.18
折旧费	2,664,837.76	545,839.29
中介费	917,279.51	1,597,878.83
无形资产摊销	428,445.19	324,365.72
租金	378,795.84	142,635.82
差旅费	361,257.29	384,111.30
外部修理费	144,683.29	140,787.53
车辆使用费	110,474.92	153,455.22
通讯费	94,317.68	87,309.86
材料消耗及低值品消耗	93,567.52	204,003.52
保险费	88,799.94	78,696.48
业务招待费	87,820.27	91,114.55
会务费	10,600.51	7,868.00
其他	135,999.98	183,466.52
合 计	16,102,051.65	13,045,180.04

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	524,634.51	1,239,179.56
减：利息收入	18,381.65	11,217.21
汇兑损益	55,797.35	-766,073.94
手续费及其他	113,319.01	91,519.49
合 计	675,369.22	553,407.90

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-115,306.66	73,203.37
商誉减值损失		396,253.63
合 计	-115,306.66	469,457.00

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	48,354.20	30.81
合 计	48,354.20	30.81

34、其他收益

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1 万吨/年聚乳酸项目	1,187,500.44	-	与资产相关
新三板挂牌补贴	500,000.00	-	与收益相关
科学技术研究与开发资金	150,000.00	-	与收益相关
境外展会补助	124,779.00	-	与收益相关
自主创新项目奖励	100,000.00	-	与收益相关
科学技术奖励资金	80,000.00	-	与收益相关
激励性资金	50,000.00	-	与收益相关
社保补贴	44,220.99	-	与收益相关
就业见习补贴	35,500.00	-	与收益相关
2016 年稳岗补贴	26,700.00	-	与收益相关
信用保险保费资助	26,400.00	-	与收益相关
开拓项目资助	22,340.00	-	与收益相关
发明专利申请补助	12,500.00	-	与收益相关
短期出口信用保险资助	7,100.00	-	与收益相关
第一批专利补助	6,000.00	-	与收益相关
公办安全奖金	5,000.00	-	与收益相关
知识产权专利资金补助	4,000.00	-	与收益相关
小微企业商标资助	500.00	-	与收益相关
合 计	2,382,540.43		

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代收税款手续费	6,078.05	-	6,078.05
其他	973.64	56,444.45	973.64
政府补助	-	3,890,730.40	-
合 计	7,051.69	3,947,174.85	7,051.69

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
深圳市南山区 3D 打印材料工程技术研究中心科技计划项目通过验收	-	1,000,000.00	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验收通过验收	-	1,000,000.00	与收益相关	
企业上市融资奖励	-	600,000.00	与收益相关	
科创委 2016 年企业研究开发资助	-	456,000.00	与收益相关	

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
贷款贴息	-	142,500.00		与收益相关
2016 年第 4 季度社保补贴	-	130,920.40		与收益相关
深圳市南山区科学技术局补贴款	-	100,000.00		与收益相关
2016 年第二批外贸发展资金贷款及担保费项目款	-	68,662.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业产业专项资金（第一批）	-	60,300.00		与收益相关
院士专家工作站人才经费	-	50,000.00		与收益相关
南山科技局国高倍增计划项目补助	-	50,000.00		与收益相关
境外展览会补助	-	42,818.00		与收益相关
稳岗就业补贴款	-	37,000.00		与收益相关
孝南区 2015 年科技进步企业奖励	-	30,000.00		与收益相关
2015 美国消费类电子展会补贴	-	19,500.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会提升国际经营能力资金	-	18,400.00		与收益相关
2015 巴西 3Dinside 展会补贴	-	16,660.00		与收益相关
2015 香港春季电子展会补贴	-	16,500.00		与收益相关
2016 年第一批境外商标注册资助	-	15,000.00		与收益相关
2016 年度企业国内市场开拓项目资助计划	-	14,470.00		与收益相关
南山科技局国内外发明专利资助金	-	10,000.00		与收益相关
专利资助补贴	-	6,000.00		与收益相关
2016 年第二批专利申请资助款	-	6,000.00		与收益相关
合 计	-	3,890,730.40		

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	710.87	100	710.87
其他	20.00	-	20.00
捐赠支出	-	50,000.00	-
合 计	730.87	50,100.00	730.87

37、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	-	2,660.70
递延所得税费用	1,138,138.46	-660,046.40
合 计	1,138,138.46	-657,385.70

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	6,291,729.94	-181,153.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	943,759.49	-27,173.02
某些子公司适用不同税率的影响	7,501.77	-22,739.95
对以前期间当期所得税的调整	673,488.90	-
无须纳税的收入（以“须纳填列”）	-178,125.07	-300,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	187,150.31	232,643.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“究开填列”）	-495,636.94	-542,777.16
其他	-	2,660.70
所得税费用	1,138,138.46	-657,385.70

38、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
往来款及其他	5,709,641.55	21,012,361.70
政府补贴收入	3,772,939.99	1,890,730.40
利息收入	65,872.83	11,217.21
合 计	9,548,454.37	22,914,309.31

(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
支付的往来款	9,088,900.52	21,810,299.00
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	6,063,403.78	8,431,535.05
银行手续费	113,319.01	91,519.49
合 计	15,265,623.31	30,333,353.54

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	11,000,000.00	-
合 计	11,000,000.00	-

39、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,153,591.48	476,232.26
加：资产减值准备	-115,306.66	469,457.00
固定资产折旧	5,180,532.43	2,807,392.47
无形资产摊销	428,445.19	324,365.72
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,120,640.05	1,239,179.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,354.20	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,138,138.46	-660,046.40
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）	-3,758,587.27	-1,458,944.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,237,667.62	-7,962,422.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,296,659.40	60,929.17
其他	2,438,067.52	-
经营活动产生的现金流量净额	17,478,175.22	-4,703,857.60

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,750,325.58	4,703,755.04
减：现金的期初余额	4,703,755.04	2,408,742.32
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	46,570.54	2,295,012.72

说明：

①其他为本年计提未使用的专项储备、本期收到且未确认损益的递延收益。

②本公司本期销售商品银行承兑汇票背书转让的金额为 14,785,601.77 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

	期末数	期初数
一、现金	4,750,325.58	4,703,755.04
其中：库存现金	45,001.96	95,824.42
可随时用于支付的银行存款	4,558,427.55	4,607,930.62
可随时用于支付的其他货币资金	146,896.07	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,750,325.58	4,703,755.04

40、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	8,911,891.06	用于银行借款抵押
固定资产	7,305,533.04	用于银行借款抵押
合 计	16,217,424.10	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中： 美元	60,078.62	6.5342	392,565.70
英镑	137.97	8.7792	1,211.26
欧元	13.88	7.8020	108.29
韩元	3,560.00	0.0061	21.75
日元	1,170.00	0.0579	67.72
新加坡币	450.00	4.8831	2,197.39
加拿大元	1,300.00	5.2009	6,761.17
预收账款			
其中： 美元	173,094.29	6.5342	1,131,032.74
应收账款			
其中： 美元	530,687.49	6.5342	3,467,618.21

六、合并范围的变动

本期新设控股子公司瑞生科技，该公司于 2017 年 11 月 28 日注册登记。注册资本为人民币 2,830,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,700,000.00 元，占注册资本的 60.00%，RESA Wearables, Inc 拟以知识产权作价出资人民币 1,130,000 元，占注册资本的 40.00%。截至 2017 年 12 月 31 日，瑞生科技未实际运营。

2018 年 1 月，本公司实际投资 170.00 万。

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
深圳市瑞生健康科 技有限公司	深圳	深圳	科学研究和 技术服务业	60.0707	-	出资设立

八、金融工具及风险管理

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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公司产生财务损失的风险。

本公司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。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**86.79%**（2016年：**80.53%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**77.28%**（2016年：**88.65%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目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		
	一年以内	五年以上	合计
短期借款	1,230.00	-	1,230.00
应付账款	468.40	-	468.40
其他应付款	186.73	-	186.73

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期应付款	-	2,727.73	2,727.73
金融负债合计	1,885.13	2,727.73	4,612.86

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目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
	一年以内	五年以上	
短期借款	1,970.00	--	1,970.00
应付账款	489.94	--	489.94
其他应付款	780.44	--	780.44
长期应付款	--	2,727.73	2,727.73
金融负债合计	3,240.38	2,727.73	5,968.11

（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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司的主要经营地在中国境内，但外销收入占比 39.99%，外销主要以美元结算。因此，本公司需承担一定的外汇变动市场风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为53.58%（2016年12月31日：60.09%）。

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2017年12月31日，本公司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

本公司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。

本公司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、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	拥有本公司股份比例%		性质
		直接	间接	
杨义浒	实际控制人	21.776	18.301	自然人

注：杨义浒先生直接持有公司21.776%股份，通过广州市华富生物科技有限公司间接控制公司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。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
广州市华富生物科技有限公司	母公司
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
RESA Wearables, Inc	控股子公司的少数股东
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
北京普映泰科技有限公司	与子公司中科三维同一法人
赵玉梅	股东、董事、高管人员
彭扬华	股东
龚雪春	股东
薄建彬、刘立建、陈红波	董事
杨义科	股东杨义浒之胞弟
钟廉	前任董事
刘立新、卢霞莉、刘方杰	监事
朱凡	前任监事
祁儒祯	高管人员
李永波	前任高管人员
盛勇	前任高管人员
王莉华	股东杨义浒之配偶
经理及董事会秘书	关联管理人员

说明：钟廉为前任董事，于 2017 年 11 月不再担任董事；盛勇为本公司前任高管，于 2017 年 4 月不再担任高管；李永波为本公司前任高管，于 2017 年 6 月不再担任高管，朱凡为前任监事，于 2017 年 11 月不再担任本公司监事。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
-----	--------	-----------	-----------

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京升华恒信科技有限公司	销售商品	39.56	45.66
北京普映泰科技有限公司	销售商品	5.99	

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
深圳光华伟业股份有限公司	孝感市易生新材料有限公司	1,000.00	2017.7.20	2018.7.19	否
杨义浒、王莉华	孝感市易生新材料有限公司	1,000.00	2017.7.20	2018.7.19	否
孝感市易生新材料有限公司	深圳光华伟业股份有限公司	300.00	2017.5.31	2018.5.30	否
杨义浒、王莉华	深圳光华伟业股份有限公司	300.00	2017.5.31	2018.5.30	否
杨义浒	深圳光华伟业股份有限公司	400.00	2017.11.23	2018.11.22	否
深圳光华伟业股份有限公司	孝感市易生新材料有限公司	1,000.00	2016.4.21	2017.4.20	是
孝感市易生新材料有限公司	深圳光华伟业股份有限公司	800.00	2016.5.11	2017.5.11	是
孝感市易生新材料有限公司	深圳光华伟业股份有限公司	500.00	2016.3.30	2017.3.30	是
杨义浒	深圳光华伟业股份有限公司	800.00	2016.5.11	2017.5.11	是
杨义浒	深圳光华伟业股份有限公司	500.00	2016.3.30	2017.3.30	是
杨义浒、王莉华	孝感市易生新材料有限公司	1,000.00	2016.4.21	2017.4.20	是

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
拆入				
北京升华恒信科技有限公司	500.00	2017.5.10	2017.10.10	2017年拆借，2017年归还，计息
北京升华恒信科技有限公司	600.00	2016.12.26	2017.8.10	2016年拆借，2017年归还，计息

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 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(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	163.35	146.74

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)
预付账款	RESA Wearables, Inc	100.72	-	-	-
预付账款	日升光华（香港）科 技有限公司	99.76	-	-	-
其他应收款	杨义洪	-	-	1.25	0.02
应收账款	北京普映泰科技有限 公司	4.18	0.06	-	-
应收账款	北京升华恒信科技有 限公司	0.43	0.01	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数（万元）	期初数（万元）
其他应付款	北京升华恒信科技有限公司	-	600.00
预收账款	北京升华恒信科技有限公司	-	1.53

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数(美元)	期初数
对外投资承诺	250,000.00	

说明：本公司第一届董事会第十次会议于 2017 年 07 月 26 日审议通过《公司拟投资美国 RESA Wearables, Inc 的议案》，主要内容为①本公司拟收购 RESA Wearables, Inc 1.5% 股权，该公司注册地为美利坚合众国特拉华州纽卡斯尔县威尔明顿市森特维尔路 Orange 街 1209 号，注册资本为美元 1,383,610.00 元。投资后，其中本公司出资美元 250,000.00 元，占注册资本的 1.50%，RESA Pte Ltd (Singapore) 出资美元 1,196,823.00 元，占注册资本的 86.50%；Bill Fields 出资美元 200.00 万元，占注册资本的 12.00%。②本公司拟与 RESA Wearables, Inc 共同出资设立控股子公司深圳市瑞生健康科技有限公司，注册地为深圳，注册资本为人民币 2,830,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,700,000.00 元，占注册资本的 60.00%，RESA Wearables, Inc 以知识产权作价出资人民币 1,130,000 元，占注册资本的 40.00%。该议案业经 2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 08 月 10 日审议通过。

瑞生科技于 2017 年 11 月 28 日注册登记。2018 年 1 月，本公司投资款到位。截至 2017 年 12 月 31 日，瑞生科技未实际运营。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司收购 RESA Wearables, Inc 1.5% 股权项目尚未完成。

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2017年12月31日，除附注十、4所述关联担保情况外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年3月20日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的 金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
1万吨/年聚乳酸项目	财政 拨款	14,250,000.00	-	1,187,500.44	-	13,062,499.56	其他收益	与资产相关
生物基快递包装材料 关键技术研发	财政 拨款	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		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	财政 拨款	200,000.00	-	-	-	200,000.00		与收益相关
合计		14,450,000.00	2,000,000.00	1,187,500.44	-	15,262,499.56	-	-

说明：

①本公司子公司孝感易生年产10000吨聚乳酸项目：根据《国家发展改革委关于下达战略性新兴产业项目（工业领域第二批）2012年中央预算内投资计划的通知》，孝感易生为战略性新兴产业项目投资单位之一，投资款用于土建施工和设备采购安装，在工程转固后可确认。工程在2016年度12月竣工验收，于2017年1月开始分摊，分摊周期12年。

②本公司3D打印创客空间项目：根据本公司2015年与深圳市科技创新委员会签订的《3D打印创客空间项目研发》（深科技创新（2015）248号）的约定，项目资助资金的最后20%部分需在项目验收通过后方可使用。截至2017年12月31日，该项目尚未通过验收。

③本公司生物基快递包装材料关键技术研发项目：根据本公司与深圳市创新委员会签订的《生物基快递包装材料关键技术研发》（深科技创新（2017）153号），本公司针对该研发项目收到专项资助200.00万，项目期间为2017年7月4日至2019年6月30日。截止2017年12月31日，项目仍在研发中。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
------	----	---------------	---------------	---------------	-----------------

深圳光华伟业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新三板挂牌补贴项目资助	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	财政拨款	-	150,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度第 18-22 批提升国际化经营能力支持资金	财政拨款	95,478.00	124,779.00	其他收益	与收益相关
2016 年科技创新奖	财政拨款	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助		3,795,252.40	320,260.99	其他收益	与收益相关
合计		3,890,730.40	1,195,039.99		

说明：

①本公司新三板挂牌补贴项目：根据 2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金新三板挂牌补贴项目，本公司本期收到深圳市中小企业发展署发放的相关补助 50.00 万元。

②子公司孝感易生科技型中小企业技术创新基金项目：根据《财政部关于下达 2015 年中小企业发展专项资金预算（第二批）的通知》（财建【2015】314 号），本期收到湖北省财政厅发放的科技型中小企业技术创新基金 15.00 万元。

③本公司科技型中小企业技术创新基金：根据《深圳市进出口额低于 6500 万美元的企业提升国际化经营能力资金管理实施细则》（深经贸信息预算字（2015）180 号）及《关于组织实施 2016 年度中央经贸发展资金（提升国际化经营能力）第一批申请指南的通知》（深经贸信息预算字（2016）145 号）有关规定，本期累计收到深圳市经济贸易和信息化委员会发放的 2016 年度第 13-25 批提升国际化经营能力支持资金 12.4779 万元。

④子公司孝感易生科技创新奖：根据孝南发【2012】4 号、孝南发【2015】17 号文件，本期收到孝感区科技局知识产权股发放的 2016 年科技创新奖 10.00 万元。

⑤上期政府补助，见附注五、35

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贴保贴息 40 万	财政拨款	-	400,000.00	财务费用	与收益相关
贴保贴息 17.79 万	财政拨款	-	177,900.00	财务费用	与收益相关
合计		-	577,900.00		

说明：

①本公司贴保贴息 40 万：根据《南山区资自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金贴保贴息计划》文件，本公司还清贷款本息时，可申请补贴款。本公司已归还招商银行 300.00 万元贷款及利息、上海浦东发展银行深圳分行贷款 500.00 万元贷款及利息，共获得深圳市南山区科技创业服务中心划拨的补贴款 40.00 万元。

②贴保贴息 17.79 万：根据《南山区资自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金贴保贴息计划》文件，本公司还清贷款本息时，可申请补贴款。本公司已归还宁波银行 500.00 万元贷款及利息，获得深圳市南山区科学技术局划拨的补贴款 17.79 万元。

2、其他

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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	期末数				
	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					
其中：账龄组合	8,369,437.57	100.00	125,541.56	1.50	8,243,896.01
组合小计	8,369,437.57	100.00	125,541.56	1.50	8,243,896.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	8,369,437.57	100.00	125,541.56	1.50	8,243,896.01

应收账款按种类披露（续）

账 龄	期初数				
	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					
其中：账龄组合	11,879,178.14	100.00	178,427.93	1.50	11,700,750.21
组合小计	11,879,178.14	100.00	178,427.93	1.50	11,700,750.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	11,879,178.14	100.00	178,427.93	1.50	11,700,750.21

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内（含1年）	8,369,437.57	100.00	125,541.56	1.50	8,243,896.01
合 计	8,369,437.57	100.00	125,541.56	1.50	8,243,896.01

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	11,863,161.16	99.87	169,821.22	1.50	11,693,339.94
1-2年（含2年）	16,016.98	0.13	8,606.71	3.00	7,410.27
合计	11,879,178.14	100.00	178,427.93	1.50	11,700,750.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 52,886.37 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
利洁时家化（中国）有限公司	3,888,903.61	46.47	58,333.55
CABBAG（瑞士）	2,290,434.06	27.37	34,356.51
ESUN America Inc.（美国）	552,251.92	6.60	8,283.78
IntGuard Inc.（美国）	529,826.63	6.33	7,947.40
烟台佳晶食品工业有限公司	243,000.00	2.90	3,645.00
合计	7,504,416.22	89.67	112,566.24

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					
其中：账龄组合	1,390,804.74	15.88	57,998.75	4.17	1,332,805.99
关联方组合	7,364,788.48	84.12	-	-	7,364,788.48
组合小计	8,755,593.22	100.00	57,998.75	0.66	8,697,594.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	8,755,593.22	100.00	57,998.75	0.66	8,697,594.47

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%	

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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					
其中：账龄组合	4,994,267.82	30.00	223,719.76	4.48	4,770,548.06
关联方组合	11,662,798.26	70.00	-	-	11,662,798.26
组合小计	16,657,066.08	100.00	223,719.76	1.34	16,433,346.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	16,657,066.08	100.00	223,719.76	1.34	16,433,346.32

①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）	1,279,731.01	92.01	19,195.97	1.50	1,260,535.04
1 至 2 年	74,506.13	5.36	2,235.18	3.00	72,270.95
2 至 3 年	36,567.60	2.63	36,567.60	100.00	-
合 计	1,390,804.74	100.00	57,998.75	4.17	1,332,805.99

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）	4,826,920.70	96.65	72,403.83	1.50	4,754,516.87
1-2 年（含 2 年）	16,527.00	0.33	495.81	3.00	16,031.19
2 年以上	150,820.12	3.02	150,820.12	100.00	-
合 计	4,994,267.82	100.00	223,719.76	4.48	4,770,548.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 165,721.01 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	7,409,748.70	12,247,153.86
出口退税	1,058,781.41	4,126,898.24
保证金	180,271.86	-
备用金	83,678.64	283,013.98
其他	23,112.61	-
合 计	8,755,593.22	16,657,066.08

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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
孝感市易生新材料有限公司	往来款	7,364,788.48	1年以下	84.12	-
深圳国库---出口退税	出口退税	1,058,781.41	1年以下	12.09	15,881.72
中国电子国际展览广告 有限责任公司	保证金	94,000.00	1年以下	1.07	1,410.00
ESUN America Inc.	往来款	44,960.22	1年以下	0.51	674.40
广州润农商务中心押金	保证金	24,519.60	2~3年	0.28	24,519.60
合计		8,587,049.71	--	98.07	42,485.72

3、长期股权投资

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	33,660,000.00	--	33,660,000.00	29,160,000.00	--	29,160,000.00
合计	33,660,000.00	--	33,660,000.00	29,160,000.00	--	29,160,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
孝感市易生新材料 有限公司	28,660,000.00	--	--	28,660,000.00	--	28,660,000.00
中科三维成型技术 (深圳)有限公司	500,000.00	4,500,000.00	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00
深圳市瑞生健康科 技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	29,160,000.00	--	--	33,660,000.00	--	33,660,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,269,583.80	105,233,651.60	115,003,671.60	97,400,339.86
其他业务	-	-	189,967.51	156,618.37

十五、补充资料

深圳光华伟业股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	
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）	2,960,440.43	
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	48,354.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,320.82	
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	3,015,115.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	274,289.68	
非经常性损益净额	2,740,825.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,740,825.77	

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	9.48	0.12	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.06	-

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：

公司董事会秘书办公室。