



光华伟业
NEEQ: 836514

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

半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记

2016年4月5日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

2016年4月29日，公司邀请发起人代表、中介机构代表、公司创始人代表及部分高管参加全国股转系统举办的2016-235期“集体挂牌仪式”。

2016年4月10-12日，公司参加在美国纽约举办的Inside 3D打印峰会，董事长杨义浒先生在会上做了题为《BIOLOGICAL MATERIALS, 3D PRINTING AND OPEN INNOVATION》的主题演讲。与大家分享了eSUN易生3D打印材料的发展历程，以及环境友好型生物材料与3D打印材料的密切关系，还从中国3D打印在全球格局中所处的地位、3D打印未来的发展方向等方面分享了他对这个行业的深远见解。

2016年3月30日-4月1日，公司参加在美国奥兰多举办的两年一度的ITR (Innovation Takes Root) “以创新为本”生物塑料技术论坛，董事长杨义浒先生携聚己内酯、多元醇系列、聚乳酸系列、乳酸酯系列等环境友好型生物材料产品以及最新研究成果再度赴会，与世界顶尖的生物塑料行业专家共同探讨绿色生物材料的发展以及应用前景。

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	24
第七节 财务报表.....	26
第八节 财务报表附注.....	41

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室。
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳光华伟业股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Esun Industrial Co.,Ltd
证券简称	光华伟业
证券代码	836514
法定代表人	杨义浒
注册地址	深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 A403-1
办公地址	深圳市南山区粤兴二道 6 号武汉大学深圳产学研大楼 A403-1
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵玉梅
电话	0755-26031980
传真	0755-26031982
电子邮箱	yumeibh@163.com
公司网址	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, 518052

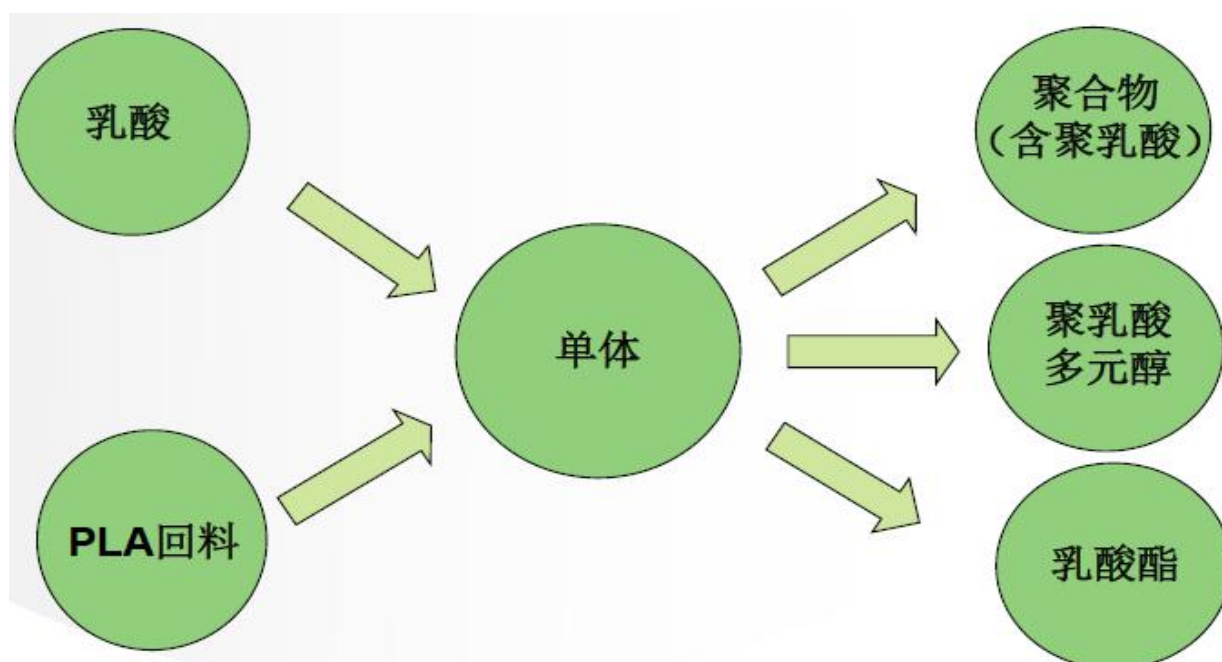
三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-05
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	环境友好型生物材料、3D 打印服务、化工产品贸易
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,357,900
控股股东	杨义浒
实际控制人	杨义浒
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	13

四、自愿披露

(一) 公司的关键技术:

1、生物基材料“X”构型生产技术模型。此项创新技术是在一套产线条件下，实现了原料来源和最终产品多样性，丰富了产线功能，降低了建设成本，具有十分重要的经济价值。



2、聚乳酸化学回收技术，解决了生物基降解材料回收和再利用的世界难题，形成了“绿色循环”经济。

3、聚乳酸多元醇生产技术，开辟了生物基聚氨酯、UV 光固化树脂这一新方向。

4、多项 3D 打印材料生产技术，为全球产量最大、品种最丰富的材料提供商。

5、突破了 PCL 生产技术，是全球 2 家生产企业之一。

6、突破了 PCL 多元醇生产技术，成为全球第三家生产企业。

(二) 业务领域、主要产品:

1、三大业务领域:



2、主要产品系列：

3D打印耗材	聚乳酸	聚己内酯	乳酸酯	多元醇系列
PLA/PLA+	注射级PLA	eSUN600C	乳酸甲酯	聚己内酯二元醇
ABS/ABS+	片材级PLA	eSUN800C	乳酸乙酯	聚己内酯三元醇
eMorph/eMate	纤维级PLA		乳酸丁酯	聚丙交酯二元醇
PVA\PETG\HIPS	薄膜级PLA		乳酸异丙酯	聚丙交酯三元醇
CONDUCTIVE			乳酸异丁酯	
BRONZE				
WOOD				
.....				

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,641,048.29	42,661,931.32	9.33%
毛利率%	21.68%	23.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-987,855.52	-1,062,175.91	7.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,901,667.28	-1,151,152.30	-65.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.94%	-2.03%	-
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）	-3.78%	-2.20%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,247,933.12	122,057,382.09	9.99%
负债总计	83,913,365.98	70,734,959.43	18.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,334,567.14	51,322,422.66	-1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.18	-1.92%
资产负债率%	62.51%	57.95%	-
流动比率	1.33	1.64	-
利息保障倍数	-1.58	-1.65	-

三、 营运情况

单位：万元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,944,665.90	4,696,973.27	-
应收账款周转率	4.97	6.08	-
存货周转率	1.45	1.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.99%	1.85%	-
营业收入增长率%	9.33%	-7.15%	-
净利润增长率%	7.00%	-176.73%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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

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

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

公司独创的 X 型生产系统，是基于公司独有的技术路线，由聚乳酸、乳酸酯两项生产技术集合而成的技术系统，在同一套技术系统内，由乳酸和低纯度聚乳酸形成丙交酯中间体，丙交酯中间体既可以直接生产聚乳酸以及聚乳酸多元醇，又可以直接生产乳酸酯。X 型生产系统能够有效提高

生产系统的生产效率，降低生产能耗，最大限度的提升生产装置的生产效率。

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

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

二、经营情况

（一）、经营成果及财务数据分析

上半年公司实现销售收入 4664.1 万元，同比增长 9.33%；利润总额-148.16 万元，同比增长 18.68 %；归属于母公司所有者的净利润-98.78 万元，同比增长 7 %。报告期内，资产总额 13424.79 万元，负债总额 8391.34 万元，所有者权益 5033.46 万元，经营性现金流量 -494.47 万元。相对于上年末，资产增长 9.99 %，负债增加 18.63 %，所有者权益减少 1.92 %。

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较大幅度的增长，主要原因是传统化工贸易受宏观经济不景气影响出现下滑的情况下，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 2472.7 万元，同比增长 29%；3D 打印业务实现销售收入 49.23 万，同比增长 1934.3%。

2、报告期末，资产总额 13424.79 万元，与上年期末相比增长 9.99%。其中：

(1) 流动资产 5383.22 万元，与上年期末相比增长 23.33%，主要原因是货币资金增加 436.68 万元、应收账款增加 138.54 万元、存货增加 272.85 万元、应收票据增加 56.86 万元、其他流动资产增加 93.87 万元。

(2) 非流动资产 8041.57 万元，与上年期末相比增长 2.5%，主要原因是孝感易生二期在建工程增加 275.52 万元所致。

3、报告期末，负债总额 8391.34 万元，与上年期末相比增长 18.63%。其中：

(1) 流动负债 4055.5 万元，与上年期末相比增长 52.6%，主要原因是短期借款增加 1275.33 万元所致。

(2) 非流动负债 4335.84 万元，与上年期末相比减少 1.81%，主要原因是递延收益减少 80 万所致。

4、报告期末，所有者权益 5033.46 万，与上年期末相比减少 1.92%，主要原因是本期亏损所致。

5、与上年同期相比，经营活动现金流净额为-494.47 万元，较上年同期下降 205.27%，主要原因是存货和经营性应收较上年同期增加所致。

(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；乳酸酯电子级市场和石油行业有了新的突破。

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

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

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

三、风险与价值

（一）原材料价格波动和人力成本上升风险

目前公司环境友好型生物材料系列产品包括聚乳酸系列、聚己内酯系列以及乳酸酯系列，其主要原材料为乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等。目前市场上乳酸、丙交酯、己内酯单体、醇类、催化剂等主要原材料

供应充足，市场价格波动不大，但是未来仍然存在原材料价格上涨的风险，可能对公司经营业绩造成不利影响。此外，公司作为技术密集型企业，对高端技术性人才的需求较大，近年来，随着经济的快速发展以及通货膨胀的影响，技术型人才的引进成本不断上升，给公司的用工成本增加了较大的压力，对公司经营业绩造成一定的不利影响。若公司不能采取有效措施消化原材料价格波动以及人力成本上升的影响，公司将面临经营业绩下降的风险。

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

（二）短时期内行业市场需求的 uncertainty 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 uncertainty，可能会导致公司经营业绩在短时期内出现下降的风险。

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

（三）市场竞争风险

公司是行业内较早从事环境友好型生物材料生产的企业，具有一定的先发优势。但随着国家对环境友好型生物材料行业的重视，产业政策逐渐向环境友好型生物材料行业倾斜，同时全社会环境保护意识逐渐增强，环境友

好型生物材料行业具有广阔的市场发展空间，越来越多的企业将进入市场。随着越来越多的企业加入环境友好型生物材料行业，未来市场竞争会越来越激烈。如果公司不能及时应对，竞争者可能抢占先机，公司将面临增长速度放缓，不能继续提高甚至保持市场份额的风险。

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

（四）新进入业务对公司业绩造成不利影响的风险

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

（五）核心技术泄密及核心技术人员流失风险

公司拥有一支经验丰富的研发人才队伍，具有较强的研发能力，主要从事新产品的市场调研、设计、开发、工艺改进、试验、小试、中试、检测等。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围，吸引人才、留住人才，保证核心技术团队的稳定。环境友好型生物材料市场前景广阔，随着需求的不断开发和产品应用领域的不断拓宽，行业对于技术人才的需求日趋增长，行业内企业对掌握核心技术人员的争夺在所难免。尽管公司

已经采取与核心技术人员签订《保密协议》、建立研发激励制度、及时将研发成果申请专利等多项措施稳定研发队伍、保护核心技术，但如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或者出现核心技术泄密、核心技术人员流失，将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。

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

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第五节，二，（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节，二，（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节，二，（三）
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节，二，（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生 额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
杨义浒	资金	借款	11,884.27	60,000.00	26,730.28	是	否
广州市 华富生 物科技 有限公 司	资金	借款	20,000.00	0.00	0.00	是	否
日升光 华(香 港)科 技有限 公司	资金	借款	519,104.99	0.00	0.00	是	否
赵玉梅	资金	借款	0.00	6,541.14	264.90	是	否
合计	-	-	550,989.26	66,541.14	26,995.18	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、杨义浒，实际控制人，期初资金占用余额 11884.27 元，本期新增发生额 60000 元，本期累计偿还 45153.99 元，期末资金占用余额 26730.28 元。资金占用属于日常备用金借款，日常报销予以冲抵。

2、赵玉梅，股东，期初资金占用余额 0 元，本期新增发生额 6541.14 元，本期累计偿还 6276.24 元，期末资金占用余额 264.9 元。资金占用属于日常备用金借款，日常报销予以冲抵。

3、广州市华富科技有限公司，公司股东，期初资金占用余额 20000

元，本期新增发生额 0 元，本期累计偿还 20000 元，期末资金占用余额 0 元。

4、日升光华（香港）科技有限公司，是实际控制人之胞弟控制的企业，期初资金占用余额 519104.99 元，本期新增发生额 0 元，本期累计偿还 519104.99 元，期末资金占用余额 0 元。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	3,000,000.00	387,800.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	3,000,000.00	387,800.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京升华恒信 科技有限公司	资金借入	5,500,000.00	是
赵玉梅	资金借入	300,000.00	是
盛勇	资金借入	330,000.00	是
刘立新	资金借入	510,000.00	是
童维红	资金借入	150,000.00	是
杨义科	资金借出	50,000.00	是
杨义浒	备用金借出	60,000.00	是
赵玉梅	备用金借出	6,514.14	是
杨义浒	银行授信担保	22,100,000.00	是
孝感易生	银行授信担保	12,100,000.00	是
总计	-	41,106,514.14	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述交易是公司业务发展和正常经营所需，对公司发展起到积极的促进作用。

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

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

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

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

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

7. 曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人；
8. 在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；
9. 具有欺诈或其他不诚实行为等情况。

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

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,357,900	100.00%	0	43,357,900	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,441,616	21.78%	0	9,441,616	21.78%
	董事、监事、高管	5,708,935	13.17%	0	5,708,935	13.17%
	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		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市华富生物科技有限公司	15,663,043	0	15,663,043	36.13%	15,663,043	0
2	杨义浒	9,441,616	0	9,441,616	21.78%	9,441,616	0
3	赵玉梅	5,708,935	0	5,708,935	13.17%	5,708,935	0
4	深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839	0	4,364,839	10.07%	4,364,839	0
5	彭扬华	3,293,466	0	3,293,466	7.60%	3,293,466	0
6	广东金纺创业投资有限公司	1,409,565	0	1,409,565	3.25%	1,409,565	0

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

7	湖北量科高 投创业投资 有限公司	1,091,318	0	1,091,318	2.51%	1,091,318	0
8	深圳市北科 深港科技发 展有限公司	988,126	0	988,126	2.27%	988,126	0
9	湖北楚天传 媒投资有限 公司	963,413	0	963,413	2.22%	963,413	0
10	龚雪春	433,579	0	433,579	1.00%	433,579	0
	合计	43,357,900	0	43,357,900	100.00%	43,357,900	0

前十名股东间相互关系说明：

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

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

究生。2015 年 6 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

详情参见“控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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	48	博士研究生	20150623-20180623	是
赵玉梅	董事、董事会秘书	女	47	本科	20150623-20180623	是
童维红	董事、副总经理	男	44	本科	20150623-20180623	是
钟廉	董事	男	56	硕士研究生	20150623-20180623	否
刘立建	董事	男	62	博士研究生	20150623-20180623	否
刘立新	监事会主席	男	48	大专	20150623-20180623	是
朱凡	监事	女	35	硕士研究生	20150623-20180623	否
祁儒祯	监事	女	35	本科	20150623-20180623	是
李永波	副总经理	男	41	本科	20150623-20180623	是
盛勇	财务总监	男	40	硕士研究生	20150623-20180623	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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、董事会秘书	5,708,935	0	5,708,935	13.17%	0
合计		15,150,551	-	15,150,551	34.95%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	182	212

核心员工变动情况：

核心员工和核心技术人员稳定，无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	6,775,562.60	2,408,742.32
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	618,629.69	50,000.00
应收账款	五、3	10,086,383.72	8,701,021.42
预付款项	五、4	1,856,589.49	1,681,067.11
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	1,209,905.19	1,191,179.51
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	26,638,348.62	23,909,808.70
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	6,646,822.05	5,708,115.87
流动资产合计	-	53,832,241.36	43,649,934.93
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	27,797,973.23	28,879,787.74
在建工程	五、9	39,957,122.26	37,201,899.71
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	9,924,483.61	10,083,447.21
开发支出	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

商誉	五、11	396,253.63	396,253.63
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、12	2,339,859.03	1,846,058.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	-	80,415,691.76	78,407,447.16
资产总计	-	134,247,933.12	122,057,382.09
流动负债：	-		
短期借款	五、13	22,100,000.00	9,346,666.67
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、14	7,722,555.74	7,964,676.12
预收款项	五、15	1,635,658.08	2,085,891.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	1,010,859.71	1,828,964.47
应交税费	五、17	176,171.03	213,908.19
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	7,909,743.99	5,136,474.66
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40,554,988.55	26,576,582.00
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、19	27,708,377.43	27,708,377.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、20	15,650,000.00	16,450,000.00

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计	-	43,358,377.43	44,158,377.43
负债合计	-	83,913,365.98	70,734,959.43
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、21	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、22	9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	-2,949,397.67	-1,961,542.15
归属于母公司所有者权益合计	-	50,334,567.14	51,322,422.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	50,334,567.14	51,322,422.66
负债和所有者权益总计	-	134,247,933.12	122,057,382.09

法定代表人：杨义沛 主管会计工作负责人：盛勇 会计机构负责人：盛勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,859,423.33	693,828.25
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	618,629.69	50,000.00
应收账款	五、3	9,917,160.25	8,674,762.80
预付款项	五、4	1,319,356.78	1,145,464.17
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	16,259,071.40	19,157,088.45
存货	五、6	11,312,655.91	9,481,064.28
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	4,310,265.30	2,293,742.44
流动资产合计	-	46,596,562.66	41,495,950.39
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	29,160,000.00	29,160,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	4,443,785.39	4,752,726.67
在建工程	五、9	1,822,129.28	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	681,349.08	733,971.92
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	1,617,861.62	1,361,060.43
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,725,125.37	37,829,888.30
资产总计	-	84,321,688.03	79,325,838.69
流动负债：	-		
短期借款	五、13	12,100,000.00	3,500,000.00

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	13,037,845.39	15,691,640.68
预收款项	五、15	1,563,937.58	2,081,671.89
应付职工薪酬	五、16	342,932.74	364,311.37
应交税费	五、17	57,257.52	91,802.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	4,090,804.72	3,210,456.51
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	31,192,777.95	24,939,883.27
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、19	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	1,400,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,400,000.00	2,200,000.00
负债合计	-	32,592,777.95	27,139,883.27
所有者权益：	-		
股本	五、21	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、22	9,926,064.81	9,926,064.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	-	-
未分配利润	五、24	-1,555,054.73	-1,098,009.39
所有者权益合计	-	51,728,910.08	52,185,955.42
负债和所有者权益合计	-	84,321,688.03	79,325,838.69

(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	五、25	46,641,048.29	42,661,931.32
其中：营业收入	-	-	-
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、25	36,529,619.58	32,698,559.31
其中：营业成本	-	-	-
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、26	35,348.08	30,997.23
销售费用	五、27	6,075,633.38	5,011,134.25
管理费用	五、28	6,179,813.86	6,353,345.67
财务费用	五、29	400,370.11	401,065.50
资产减值损失	五、30	-23,008.38	93,647.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,556,728.34	-1,926,818.38
加：营业外收入	五、32	1,075,072.66	131,191.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	-	26,512.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,481,655.68	-1,822,140.25

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

减：所得税费用	五、34	-493,800.16	-759,964.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-987,855.52	-1,062,175.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
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	-	-987,855.52	-1,062,175.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-987,855.52	-1,062,175.91
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	-	-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨义洪

主管会计工作负责人：盛勇

会计机构负责人：盛勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、25	51,683,450.24	44,557,227.84
减：营业成本	五、25	43,769,957.37	37,648,054.13
营业税金及附加	五、26	31,769.24	30,723.80
销售费用	五、27	4,995,290.71	4,337,424.57
管理费用	五、28	4,330,350.67	4,135,755.50
财务费用	五、29	301,085.96	237,876.60
资产减值损失	五、30	12,820.82	10,616.53
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	五、31	-	258,780.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	-1,757,824.53	-1,584,443.29
加：营业外收入	五、32	1,043,978.00	129,000.00
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、33	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	-713,846.53	-1,455,443.29
减：所得税费用	五、34	-256,801.19	-591,117.64
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	-457,045.34	-864,325.65
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	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	-457,045.34	-864,325.65
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	-	44,769,032.38	47,025,590.52
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	-	-	1,412,377.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	8,814,323.94	136,735.69
经营活动现金流入小计	-	53,583,356.32	48,574,704.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,349,689.38	30,379,776.56
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	-	6,948,389.96	6,154,779.82
支付的各项税费	-	971,069.59	1,108,101.58
支付其他与经营活动有关	五、35	10,258,873.29	6,235,072.91

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

的现金			
经营活动现金流出小计	-	58,528,022.22	43,877,730.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,944,665.90	4,696,973.27
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,862,966.43	6,103,864.48
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,862,966.43	6,603,864.48
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,862,966.43	-6,603,864.48
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	-	23,000,000.00	14,980,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	-	23,000,000.00	14,980,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,246,666.67	11,405,590.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	578,880.72	554,626.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,825,547.39	11,960,216.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,174,452.61	3,019,783.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,366,820.28	1,112,892.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,408,742.32	1,271,515.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,775,562.60	2,384,408.14

法定代表人：杨义浒 主管会计工作负责人：盛勇 会计机构负责人：盛勇

(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	-	51,384,315.36	51,338,709.27
收到的税费返还	-	-	1,412,377.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	7,983,978.00	129,000.00
经营活动现金流入小计	-	59,368,293.36	52,880,087.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,680,855.14	40,760,078.80
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,202,038.72	2,784,079.34
支付的各项税费	-	469,052.75	467,735.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,984,964.56	4,067,321.71
经营活动现金流出小计	-	65,336,911.17	48,079,215.05
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,968,617.81	4,800,872.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,905.13	686,193.72
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,905.13	1,186,193.72

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	-4,905.13	-1,186,193.72
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	-	13,000,000.00	11,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	11,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,400,000.00	9,511,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	513,504.82	394,023.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,913,504.82	9,905,123.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,086,495.18	1,494,876.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,112,972.24	5,109,555.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	693,828.25	1,258,636.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,806,800.49	6,368,191.23

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

设立时的股权结构如下：

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

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

2004 年 3 月 10 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 3,000,000.00 元；其中，杨义浒增加投资 2,080,000.00 元，赵玉梅增加投资 280,000.00 元，熊万能增加投资 130,000.00 元。本次增资全部为货币出资，业经深圳众环会计师事务所出

深圳光华伟业股份有限公司

2016 半年度报告

具众环验字【2004】第 056 号《验资报告》予以验证。本次股东会同时决议批准将公司名称变更为深圳市光华伟业实业有限公司。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

2010 年 1 月 20 日，杨义浒分别与赵玉梅、深圳市北科深港科技发展有限公司、

深圳光华伟业股份有限公司

2016 半年度报告

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	1,660,000.00	55.33
赵玉梅	560,000.00	18.67
熊万能	50,000.00	1.67
彭扬华	300,000.00	10.00
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	3.00
广州市华富生物科技有限公司	340,000.00	11.33
合计	3,000,000.00	100.00

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

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

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

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
熊万能	50,000.00	1.453
彭扬华	300,000.00	8.716
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.615
广州市华富生物科技有限公司	697,900.00	20.277
广东金纺创业投资有限公司	83,960.00	2.439
合计	3,441,860.00	100.00

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

2011 年 3 月 20 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增加至 3,861,620.00 元；深圳市创新投资集团有限公司以 20,000,000.00 元的价格认购本公司新增注册资本

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

335,810.00 元。湖北量科高投创业投资有限公司以 5,000,000.00 元的价格认购本公司新增注册资本 83,950.00 元。本次增资全部为货币出资，业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字【2011】073 号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	937,210.00	24.27
赵玉梅	520,000.00	13.466
彭扬华	300,000.00	7.769
深圳市北科深港科技发展有限公司	90,000.00	2.331
广州市华富生物科技有限公司	1,426,730.00	36.946
广东金纺创业投资有限公司	167,920.00	4.348
深圳市创新投资集团有限公司	335,810.00	8.696
湖北量科高投创业投资有限公司	83,950.00	2.174
合计	3,861,620.00	100.00

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

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

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

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

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

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

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

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	8,094,040.00	23.731
赵玉梅	4,490,910.00	13.167
彭扬华	2,590,950.00	7.596
深圳市北科深港科技发展有限公司	777,370.00	2.279
广州市华富生物科技有限公司	12,321,510.00	36.125
广东金纺创业投资有限公司	1,108,990.00	3.251
深圳市创新投资集团有限公司	2,900,120.00	8.503
湖北量科高投创业投资有限公司	725,030.00	2.126
湖北楚天传媒投资有限公司	757,950.00	2.222
龚雪春	341,080.00	1.00
合计	34,107,950.00	100.00

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

上述股权转让之后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨义浒	742.704	21.776
赵玉梅	449.091	13.167
彭扬华	259.095	7.596
深圳市北科深港科技发展有限公司	77.737	2.279

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

广州市华富生物科技有限公司	1,232.151	36.125
广东金纺创业投资有限公司	110.899	3.251
深圳市创新投资集团有限公司	343.372	10.067
湖北量科高投创业投资有限公司	85.843	2.517
湖北楚天传媒投资有限公司	75.795	2.222
龚雪春	34.108	1.00
合计	3,410.795	100.00

2015 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，以截止 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 53,283,964.81 元，按 1: 0.8137 的折股比例整体变更设立股份有限公司，股份有限公司股份总额为人民币 43,357,900.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 43,357,900.00 元，其余 9,926,064.81 元计入股份有限公司的资本公积，2015 年 6 月 1 日深圳光华伟业股份有限公司召开的创立大会暨第一次临时股东大会通过的《关于深圳光华伟业股份有限公司筹建工作报告》、《深圳光华伟业股份有限公司章程》及《关于设立深圳光华伟业股份有限公司的议案》，将深圳市光华伟业实业有限公司变更为股份有限公司。申请登记的股本为人民币 43,357,900.00 元，折合 43,357,900.00 股，以 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 53,283,964.81 元按 1: 0.8137 的比例折合为深圳光华伟业股份有限公司股本，其余 9,926,064.81 元转作深圳光华伟业股份有限公司的资本公积变更后股份结构如下：

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

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

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

主要产品及业务：是集研发、生产、销售于一体的环境友好型生物材料专业生产

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第五次会议于 2016 年 7 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度中期的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

深圳光华伟业股份有限公司

2016 半年度报告

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处

理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关

处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(6) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.50	1.50
1-2 年（含 2 年）	3.00	3.00
2 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与

方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75

机器设备	12	5	7.92
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件以及商标权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成

项目立项后，进入开发阶段。

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

20、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

销售商品收入确认的具体方法如下：

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

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

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

28、重大会计判断和估计

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

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

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期未发生重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

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

2、税收优惠及批文

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

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

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

本公司 2016 年 7 月提交了国家高新技术企业重新认定申请，截止到 2016 年 7 月 22 日，尚未获得通过申请的信息，故本公司 2016 年 1-6 月企业所得税暂按 25% 的法定税率执行。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年中期，附注中期末指 2016 年 6 月 30 日，期初指 2016 年 1 月 1 日，本期特指 2016 年中期。

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：	--	--	242,270.96	--	--	91,751.11
人民币	4635	1.0000	4,635.00	--	--	--
美元	34,290.91	6.6312	227,389.88	14,113.33	6.4936	91,646.32
欧元	6.06	7.375	44.69	12.36	7.0952	87.7
英镑	137.97	8.9212	1,230.86			
日元	1170	0.06449	75.45			
新加坡元	450	4.9239	2,215.76			
韩元	3,560.00	0.00575	20.46	3,100.00	0.0055	17.09
加拿大元	1,300.00	5.1222	6,658.86			
银行存款：			6,533,291.64	--	--	2,316,991.21
人民币	6405931.12	1.0000	6,405,931.12	--	--	2,285,456.72
美元	19,196.29	6.6312	127,294.44	4,847.70	6.4936	31,479.01
欧元	8.96	7.375	66.08	7.82	7.0952	55.48
合 计	--	--	6,775,562.60	--	--	2,408,742.32

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
	618,629.69	50,000.00

说明：本公司 2016 年年初银行承兑汇票余额为 50000 元，本年度共收到银行承兑汇票 2576552.33 元，其中：已背书 1877922.64 元，已兑现 130000 元。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	937,785.13	--

深圳光华伟业股份有限公司

2016 半年度报告

说明：本公司终止确认的已背书尚未到期的银行承兑票据为 937785.13 元，本公司继续涉入所承担的可能最大损失为本公司背书转让予供应商的未到期应收票据金，2016 年 6 月 30 日为人民币 937785.13 元。

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	10,240,021.55	100	153,637.83	1.50	10,086,383.72
其中：账龄组合	10,240,021.55	100	153,637.83	1.50	10,086,383.72
组合小计	10,240,021.55	100	153,637.83	1.50	10,086,383.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	10,240,021.55	100	153,637.83	1.50%	10,086,383.72

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	8,837,649.26	100	136,627.84	1.55	8,701,021.42
其中：账龄组合	8,837,649.26	100	136,627.84	1.55	8,701,021.42
组合小计	8,837,649.26	100	136,627.84	1.55	8,701,021.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	8,837,649.26	100	136,627.84	1.55	8,701,021.42

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	10,237,521.55	99.98%	153,562.83	1.50	10,083,958.72

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

1 至 2 年（含 2 年）	2,500.00	0.02%	75.00	3.00	2,425.00
合 计	10,240,021.55	100%	153,637.83	1.50	10,086,383.72

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	8,566,776.07	96.94	128,501.64	1.5	8,438,274.43
1 至 2 年（含 2 年）	270,873.19	3.06	8,126.20	3	262,746.99
合 计	8,837,649.26	100	136,627.84	1.55	8,701,021.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,009.99 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,306,923.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 124,603.85 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,775,092.69	95.61	1,597,186.13	95.01
1 至 2 年	78,951.50	4.25	50,497.06	3
2 至 3 年	2545.3	0.14	929.91	0.06
3 年以上			32,454.01	1.93
合 计	1,856,589.49	100.00	1,681,067.11	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 992,745.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.47%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数
-----	-----

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,367,570.81	100	157,665.62	11.53	1,209,905.19
其中：账龄组合	1,367,570.81	100	157,665.62	11.53	1,209,905.19
组合小计	1,367,570.81	100	157,665.62	11.53	1,209,905.19
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	1,367,570.81	100	157,665.62	11.53	1,209,905.19

其他应收款按种类披露（续）

种 类	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其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,388,863.50	100	197,683.99	14.23	1,191,179.51
其中：账龄组合	1,388,863.50	100	197,683.99	14.23	1,191,179.51
组合小计	1,388,863.50	100	197,683.99	14.23	1,191,179.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,388,863.50	100	197,683.99	14.23	1,191,179.51

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内（含 1 年）	1,104,100.69	80.73	16,591.51	1.5	1,087,509.18
1 至 2 年（含 2 年）	124,119.60	9.08	3,723.59	3	120,396.01
2 年以上	139,350.52	10.19	137,350.52	100	2,000.00
合 计	1,367,570.81	100	157,665.62	11.53	1,209,905.19

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内（含 1 年）	1,175,662.60	84.65	17,634.94	1.5	1,158,027.66

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

1 至 2 年（含 2 年）	34,177.17	2.3	1,025.32	3	33,151.85
2 年以上	179,023.73	12.06	179,023.73	100	-
合 计	1,388,863.50	100	197,683.99	14.23	1,191,179.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回的坏账准备 40,018.37 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	163,531.38	653,914.89
保证金	199,544.39	183,959.35
往来款	1,004,495.04	550,989.26
合 计	1,367,570.81	1,388,863.50

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额	是否关联 方
深圳市高新 投融资担保	贷款担保 费	175,000.00	1 年以内	12.80	2,625.00	否
苏尔寿化工 有限公司	代垫税款	123,023.73	2 年以上	9.00	123,023.73	否
建设银行孝 感市文化路	贷款质押 金	99,600.00	1-2 年	7.28	2,988.00	否
孝感市御家 装饰有限公 司	装修预付 款	97,100.00	1 年以内	7.10	1,456.50	否
北京迈斯百 特国际展览 有限公司	展会预订 款	65,403.00	1 年以内	4.78	981.05	否
合计		560,126.73		40.96	131,074.28	

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,615,711.96	--	4,615,711.96	3,926,121.76	--	3,926,121.76
自制半成品	2,788,262.37	--	2,788,262.37	3,035,598.85	--	3,035,598.85
库存商品	18,677,250.73	--	18,677,250.73	16,533,133.22	--	16,533,133.22

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

包装物	557,123.56	--	557,123.56	414,954.87	--	414,954.87
合 计	26,638,348.62	--	26,638,348.62	23,909,808.70	--	23,909,808.70

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,965,003.69	5,026,297.51
预缴所得税	681,818.36	681,818.36
合 计	6,646,822.05	5,708,115.87

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初数	17,035,175.49	20,028,989.31	1,014,224.23	1,262,825.81	396,248.72	39,737,463.56
2. 本期增加金额	17,000.00	242,307.71	0.00	0.00	13,459.69	272,767.40
(1) 购置	17,000.00	91,632.49			13,459.69	122,092.18
(2) 在建工程增加		150,675.22				150,675.22
(3) 企业合并增加						0
3. 本期减少金额		6059.92				6059.92
4. 期末数	17,052,175.49	20,265,237.10	1,014,224.23	1,262,825.81	409,708.41	40,004,171.04
二、累计折旧						
1. 期初数	3,690,869.54	5,467,406.46	710,953.98	825,076.22	163,369.62	10,857,675.82
2. 本期增加金额	410,634.12	801,724.93	44,245.91	41,590.13	50,326.90	1,348,521.99
(1) 计提	410,634.12	801,724.93	44,245.91	41,590.13	50,326.9	1,348,521.99
(2) 企业合并增加						0
3. 本期减少金额						0
4. 期末数	4,101,503.66	6,269,131.39	755,199.89	866,666.35	213,696.52	12,206,197.81
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,950,671.83	13,996,105.71	259,024.34	396,159.46	196,011.89	27,797,973.23
2. 期初账面价值	13,344,305.95	14,561,582.85	303,270.25	437,749.59	232,879.10	28,879,787.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

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

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期年产 10000 吨聚乳酸厂房及设备工程	38,949,672.26	--	38,949,672.26	36,194,449.71	--	36,194,449.71
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
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
低酸值聚乳酸多元醇的制备方法	500	--	500	500	--	500
合计	39,957,122.26	--	39,957,122.26	37,201,899.71	--	37,201,899.71

(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	其中：本 期利息资 本化金额	本期利	期末数
					本化累 计金额		息资本 化率%	
二期年产 10000 吨聚 乳酸厂房 及设备工 程	36,194,449.71	2,925,222.55	150,675.22	19,324.78	--	--	--	38,949,672.26

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告
重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程进度	资金来源
二期年产10000吨聚乳酸厂房及设备工程	45,000,000.00	86.55%	95.00%	自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初数	10,550,248.98	1,207,059.72	223,230.77	57,232.04	12,037,771.51
2. 本期增加金额	0	0.00	0	0.00	0.00
(1) 购置					0
(2) 企业合并增加					0
3. 本期减少金额					0
4. 期末数	10,550,248.98	1,207,059.72	223,230.77	57,232.04	12,037,771.51
二、累计摊销					
1. 期初数	1,216,347.92	647,895.89	81,423.20	8,657.29	1,954,324.30
2. 本期增加金额	105,502.5	51,445.92	-846.4	2,861.58	158,963.6
(1) 计提	105,502.50	51,445.92	-846.40	2,861.58	158,963.6
(2) 企业合并增加					0
3. 本期减少金额					0
4. 期末数	1,321,850.42	699,341.81	80,576.80	11,518.87	2,113,287.90
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,228,398.56	507,717.91	142,653.97	45,713.17	9,924,483.61
2. 期初账面价值	9,333,901.06	559,163.83	141,807.57	48,574.75	10,083,447.21

说明：

本集团账面土地使用权已用于中国银行孝感分行营业部 1000.00 万元短期借款合同项下本金及利息的抵押。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

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

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	311,303.45	47,052.97	334,311.82	50,194.71
可抵扣亏损	12,915,443.09	2,082,806.06	8,963,705.67	1,453,538.66
递延收益	1,400,000.00	210,000.00	2,200,000.00	330,000.00
其他			50,881.39	12,325.50
小 计	14,626,746.54	2,339,859.03	11,548,898.88	1,846,058.87

13、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	22,100,000.00	9,346,666.67

说明:

(1) 本公司于 2016 年 6 月 21 日取得中国银行孝感分行 1000 万元短期借款，借款合同编号为 2016 年 278393650 借字 001 号，保证人为公司法定代表人杨义浒和深圳光华伟业股份有限公司，保证合同编号分别为：2016 年保 278393650 字 001 号，2016 年保 278393650 字 002 号。抵押物为公司土地使用权和房屋建筑物，贷款用于采购生产用原材料等日常性支出。该笔贷款于 2017 年 6 月到期，期末尚有 1000 万元借款未还。

(2) 本公司于 2016 年 3 月 30 日取得宁波银行深圳南山支行 500 万元的知识产权质押借款，借款合同编号为 07306LK20168009，保证人为深圳市高新投融资担保有限公司、杨义浒、王莉华、孝感易生，保证合同编号为 07306BJ20168005、07306BJ20168007，贷款用途补充流动资金，期末尚有 425 万元未偿还。

(3) 本公司于 2016 年 5 月 11 日取得浦发银行深圳分行 800 万保证借款，借款合

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

同编号 79172016280778, 质押担保人为深圳光华伟业股份有限公司, 质押合同编号为 ZZ7917201600000016, 贷款用途为采购生产用原材料等日常性支出, 于 2017 年 5 月 11 到期, 期末尚有 785 万元余款未还。

14、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	7,722,555.74	7,964,676.12

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,635,658.08	2,085,891.89

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,684,415.02	6,306,625.25	7,029,567.22	961,473.05
离职后福利-设定提存计划	144,549.45	483,570.07	578,732.86	49,386.66
合计	1,828,964.47	6,790,195.32	7,608,300.08	1,010,859.71

(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	1,578,017.97	5,713,487.24	6,427,288.76	864,216.45
职工福利费		197,973.75	191,091.45	6,882.30
社会保险费	98,676.25	291,304.76	356,575.51	33,405.50
其中：1. 医疗保险费	83,299.60	243,152.93	298,306.29	28,146.24
2. 工伤保险费	10,249.95	30,922.53	37,666.70	3,505.78
3. 生育保险费	5,126.70	17,229.30	20,602.52	1,753.48
住房公积金	7,720.80	92,952.00	43,704.00	56,968.80
其他短期薪酬		10,907.50	10,907.50	0.00
合计	1,684,415.02	6,306,625.25	7,029,567.22	961,473.05

(2) 设定提存计划

项目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
离职后福利	144,549.45	483,570.07	578,732.86	49,386.66
其中：1. 基本养老保险费	129,172.80	441,894.52	526,939.92	44,127.40
2. 失业保险费	15,376.65	41,675.55	51,792.94	5,259.26
合计	144,549.45	483,570.07	578,732.86	49,386.66

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	64,670.96	98,172.76
土地使用税	45,098.61	45,098.61
个人所得税	17,558.18	15,639.17
城市维护建设税	3,282.00	6,872.06
教育费附加	2,344.30	4,908.63
房产税	43,216.98	43,216.98
合 计	176,171.03	213,908.19

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	5,645,400.00	3,650,806.80
水电费		--
质保金	2,235,569.20	930,235.94
其他	28,774.79	555,431.92
合 计	7,909,743.99	5,136,474.66

19、长期应付款

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

20、递延收益

项 目	本期增加	本期减少
政府补助	16,450,000.00	800,000.00 15,650,000.00

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
湖北省孝感市易生新材料有限公司1万吨/年聚乳酸项目政府补助	14,250,000.00			--	14,250,000.00	与资产相关
深圳市南山区3D打印材料工程技术研究中心	200,000.00			--	200,000.00	与收益相关

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

组建资助项目

石墨烯改性高分子材料制作功能化 3D 打印材料	1,000,000.00	800,000.00	--	200,000.00	与收益相关
关键技术研究项目资助					
3D 打印创客空间项目	1,000,000.00		--	1,000,000.00	与收益相关
合计	16,450,000.00	800,000.00		15,650,000.00	

21、股本（单位：元）

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
广州市华富生物科技有限公司	15,663,043.00	36.125			15,663,043.00	36.125
杨义浒	9,441,616.00	21.776			9,441,616.00	21.776
赵玉梅	5,708,935.00	13.167			5,708,935.00	13.167
深圳市创新投资集团有限公司	4,364,839.00	10.067			4,364,839.00	10.067
彭扬华	3,293,466.00	7.596			3,293,466.00	7.596
广东金纺创业投资有限公司	1,409,565.00	3.251			1,409,565.00	3.251
深圳市北科深港科技发展有限公司	988,126.00	2.279			988,126.00	2.279
湖北楚天传媒投资有限公司	963,413.00	2.222			963,413.00	2.222
湖北量科高投创业投资有限公司	1,091,318.00	2.517			1,091,318.00	2.517
龚雪春	433,579.00	1			433,579.00	1
合计	43,357,900.00	100			43,357,900.00	100

22、资本公积

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

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	0			0

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上年年末未分配利润	-1,961,542.15	9,173,341.19	
调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	--	--	
调整后 年初未分配利润	-1,961,542.15	9,173,341.19	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-987,855.52	-1,559,052.79	
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	--	--	
未分配利润转股		9,575,830.55	
年末未分配利润	-2,949,397.67	-1,961,542.15	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	--	--	

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,884,996.49	42,431,861.38
其他业务收入	1,756,051.80	230,069.94
主营业务成本	35,267,413.01	32,602,626.12
其他业务成本	1,262,206.57	95,933.19

（1） 主营业务（分行业）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境友好型生物材料行业	44,884,996.49	35,267,413.01	42,431,861.38	32,602,626.12

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境友好型生物材料	24,727,021.63	17,274,877.45	19,134,639.17	12,490,460.68

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

化工产品贸易	19,665,675.56	17,573,114.94	23,272,991.44	20,086,670.29
3D 打印业务	492,299.30	419,420.62	24,230.77	25,495.15
合 计	44,884,996.49	35,267,413.01	42,431,861.38	32,602,626.12

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	1,048,156.17	857,802.72	815,658.12	773,790.58
华北	853,919.45	775,835.01	1,249,622.10	1,049,578.10
华东	17,216,821.04	13,792,403.70	13,580,316.26	12,123,801.91
华南	7,044,998.75	6,550,814.94	9,095,016.03	7,840,070.07
华中	2,927,335.78	2,155,410.94	1,549,693.09	1,148,541.50
西北	7,452.99	4,551.57	45,260.68	28,936.19
西南	160,173.90	81,966.10	247,338.52	191,708.66
境外销售	15,626,138.41	11,048,628.03	15,848,956.58	9,446,199.11
合 计	44,884,996.49	35,267,413.01	42,431,861.38	32,602,626.12

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	20,619.71	18,081.71
教育费附加	14,728.37	12,915.52
其他	--	
合 计	35,348.08	30,997.23

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,671,215.59	2,148,077.26
职工薪酬	1,925,691.76	1,637,175.58
展览费	675,317.47	359,761.20
包装及仓储费	302,231.59	323,780.35
差旅费	261,395.29	268,499.14
业务宣传费	41,500.28	13,764.76

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	432,807.02	122,980.25
广告费	190,430.71	181,257.88
办公费	13,765.77	9,356.55
折旧费	16,621.53	12,626.38
业务招待费	8,670.00	7,928.99
样品		
无形资产摊销		
其他	535,986.37	-74,074.09
合 计	6,075,633.38	5,011,134.25

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	2,552,846.12	2,400,586.49
职工薪酬	1,719,381.33	1,651,509.83
中介费	555,406.69	488,883.52
折旧费	278,630.77	336,014.89
税费	221,367.58	222,507.98
无形资产摊销	158,963.60	168,987.74
通讯费	46,946.84	93,142.48
差旅费	251,893.74	60,168.70
业务招待费	43,992.50	57,055.27
低值易耗品摊销	105,868.75	217,963.21
车辆使用费	45,029.39	44,021.04
租金	53,433.95	61,459.42
会务费	16,765.57	18,783.10
长期待摊费用摊销		-1,139.60
其他	129,287.03	533,401.60
合 计	6,179,813.86	6,353,345.67

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,880.72	554,626.54
减：利息收入	4,251.28	5,579.15
汇兑损益	-224,652.45	-181,842.20
手续费及其他	50,393.12	33,860.31

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	400,370.11	401,065.50

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,008.38	93,647.74

31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0	0.00

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,075,072.66	127,000.00
其他		4,191.00
合 计	1,075,072.66	131,191.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
“知识产权质押贷”补贴款		95,000.00	与收益相关	
2014 提升国际化经营能力第一批资金		20,000.00	与收益相关	
2015 年科技发展专项资金第一批部分项目基金		12,000.00	与收益相关	
项目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	800,000.00		与收益相关	
深圳市市场和质量管理委员会发放的 2016 年第一批专利资助补贴	6,000.00		与收益相关	
深圳市经济贸易和信息化委员会发放的 2015 年提升国际化资金第四至第七批资金	52,660.00		与收益相关	

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
深圳市经济贸易和信息化委员会发放的 2015 提升国际化资金 17-20 批	42,818.00		与收益相关	
深圳市南山区科技创业服务中心发放的 2015 贷款贴息	142,500.00		与收益相关	
湖北省孝感市孝南区 2015 年科技进步企业奖励	30,000.00		与收益相关	
2014-2015 个税返还	1,094.66		与收益相关	
合 计	1,075,072.66	127,000.00		

说明：本集团报告期内营业外收入项目全部计入非经常性损益。

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		--
捐赠支出		26497.98
罚款及滞纳金		14.89
其他		
合 计	0.00	26,512.87

说明：本集团报告期内营业外支出项目全部计入非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税调整	-493,800.16	-759,964.34
合 计	-493,800.16	-759,964.34

(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	-1,481,655.68	-1,822,140.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-370,413.92	-455,535.06
某些子公司适用不同税率的影响	36,903.07	22,145.98

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	37,737.48	153,057.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	178,146.10	-114,509.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-376,172.89	-365,122.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响		--
所得税费用	-493,800.16	-759,964.34

35、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,251.28	5,544.69
政府补贴收入	1,075,072.66	127,000.00
往来款及其他	7,735,000.00	4,191.00
合 计	8,814,323.94	136,735.69

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	4,208,480.17	4,622,034.05
支付的往来款	6,000,000.00	1,577,650.72
银行手续费	50,393.12	35,388.14
合 计	10,258,873.29	6,235,072.91

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-987,855.52	-1,062,175.91
加：资产减值准备	24,957.12	93,647.74
固定资产折旧	1,348,521.99	1,388,970.82
无形资产摊销	158,963.60	169,634.78
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）		--

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	578,880.72	554,626.54
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-493,800.16	-759,964.34
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）	-2,728,539.92	-619,896.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,148,240.05	4,424,297.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-697,553.68	507,832.59
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-4,944,665.90	4,696,973.27
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	6,775,562.60	2,384,408.14
减：现金的期初余额	2,408,742.32	1,271,515.89
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	4,366,820.28	1,112,892.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	6,775,562.60	2,408,742.32
其中：库存现金	242,270.96	91,751.11
可随时用于支付的银行存款	6,533,291.64	2,316,991.21
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,775,562.60	2,408,742.32

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	9,228,398.56	用于银行借款抵押

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

库存商品	6,479,596.51	用于银行借款抵押，已结清，尚未办理解押手续
办公楼	2,998,868.41	用于银行借款抵押
合成车间	2,195,983.10	用于银行借款抵押

说明：使用权受到限制的库存商品为子公司孝感易生期末库存商品账面价值。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 上年同期发生的非同一控制下企业合并

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

(2) 合并成本及商誉

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

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中科三维	
	购买日公允价值	购买日账面价值

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产	399,774.33	399,774.33
非流动资产	569,700.37	569,700.37
其中：无形资产	9,220.38	9,220.38
其中：固定资产	32,684.66	32,684.66
流动负债	865,728.33	865,728.33
非流动负债	--	--
净资产	103,746.37	103,746.37
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	103,746.37	103,746.37

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
孝感市易生新材料有限公司	孝感	孝感	制造业	100.00	--	出资设立
中科三维成型技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	流通业	100.00	--	股权收购

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
匈牙利 ECOLAC 有限公司	匈牙利	匈牙利	零售业	50.00	--	权益法

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

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层

对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 81.12%（2015 年：75.73%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本集团其他应收款总额的 40.96%（2015 年：66.65%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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

项 目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	240	1970			2210
应付账款	772.25				772.25
其他应付款	790.97				790.97
长期应付款				2,770.84	2,770.84
金融负债合计	1,803.22	1970	0	2,770.84	6,544.06

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

项 目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	416.67	518	--	--	934.67
应付账款	754.07	--	42.39	--	796.46
其他应付款	373.96	--	139.69	--	513.65
长期应付款	--	--	--	2,770.84	2,770.84
金融负债合计	1,544.70	518	182.08	2,770.84	5,015.62

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

汇率风险

深圳光华伟业股份有限公司

2016 半年度报告

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 62.51%（2015 年 12 月 31 日：57.95%）。

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 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东及实际控制人

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告
本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是：

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

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

控股股东所持本集团股份及其变化：

名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
杨义浒	9,441,616.00	0.00	0.00	9,441,616.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市创新投资集团有限公司	股东
广东金纺创业投资有限公司	股东
深圳市北科深港科技发展有限公司	股东
湖北楚天传媒投资有限公司	股东
湖北量科高投创业投资有限公司	股东
赵玉梅	股东、董事、高管人员
彭扬华	股东
龚雪春	股东

关联方名称	与本集团关系
武汉市华富科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海易铸实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
日升光华（香港）科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京升华恒信科技有限公司	与子公司中科三维同一法人
薄建彬	子公司中科三维法定代表人
杨义科	股东杨义浒之胞弟
童维红	董事、高管人员
钟廉	董事
刘立建	董事
刘立新、朱凡、祁儒祯	监事
盛勇	高管人员
李永波	高管人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海易铸实业有限公司	采购商品	市场价格		
武汉市华富科技有限公司	采购商品	市场价格	0	19.49
日升光华（香港）科技有限公司	采购商品	市场价格	0	18.395

②出售商品、提供劳务

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
武汉市华富科技有限公司	出售商品	市场价格	0	2.98
北京升华恒信科技有限公司	出售商品	市场价格	38.78	27.07

（2）关联方资金拆借情况

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

关联方	拆借期间	借入金额	归还金额	说明
资金借入方				
杨义浒	2016 年度	60,000.00	45,153.99	备用金
赵玉梅	2016 年度	6,541.14	6,276.24	备用金
日升光华（香港）科技有 限公司	2016 年度	0.00	519104.99	往来款
广州市华富生物科技有限 公司	2016 年度	0.00	20000	往来款
杨义科	2016 年度	50,000.00	50,000.00	备用金
资金借出方				
赵玉梅	2016 年度	300,000.00	0.00	往来款
北京升华恒信科技有限公 司	2016 年度	5,500,000.00	6,000,000.00	往来款
盛勇	2016 年度	330,000.00	0.00	往来款
刘立新	2016 年度	510,000.00	0.00	往来款
童维红	2016 年度	150,000.00	0.00	往来款

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨义浒	425 万元	2016 年 3 月 30 日	2017 年 3 月 30 日	未履行完毕
杨义浒	785 万元	2016 年 5 月 11 日	2017 年 5 月 11 日	未履行完毕
杨义浒	1000 万元	2016 年 4 月 21 日	2017 年 4 月 20 日	未履行完毕
孝感易生	425 万元	2016 年 3 月 30 日	2017 年 3 月 30 日	未履行完毕
孝感易生	785 万元	2016 年 5 月 11 日	2017 年 5 月 11 日	未履行完毕

(3) 关键管理人员薪酬

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

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	592,107.00	504,360.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	日升光华（香港）科技有限公司	161,082.72		677,215.20	--
其他应收款	日升光华（香港）科技有限公司	0.00		519,104.99	7,786.57
其他应收款	广州市华富生物科技有限公司	0.00		20,000.00	300
其他应收款	杨义许	26,730.28	400.95	11,884.27	178.26
其他应收款	赵玉梅	264.9	3.97	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	日升光华（香港）科技有限公司	0.00	197,877.21
预收账款	杨义许	200	200
其他应付款	北京升华恒信科技有限公司	3,120,000.00	3,620,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2016 年 7 月 5 日，公司发布股票解除限售公告，本批次股票解除限售数量总额为 20,987,858.00 股，占公司总股本的比例是 48.41%，可转让时间为 2016 年 7 月 8 日。

截至 2016 年 7 月 22 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,068,221.07	100	151,060.82	1.50	9,917,160.25
其中：账龄组合	10,068,221.07	100	151,060.82	1.50	9,917,160.25
组合小计	10,068,221.07	100	151,060.82	1.50	9,917,160.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	10,068,221.07	100	151,060.82	1.50	9,917,160.25

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	8,810,990.76	100	136,227.96	1.55	8,674,762.80
其中：账龄组合	8,810,990.76	100	136,227.96	1.55	8,674,762.80
组合小计	8,810,990.76	100	136,227.96	1.55	8,674,762.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	8,810,990.76	100	136,227.96	1.55	8,674,762.80

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	10,065,721.07	99.98	150,985.82	1.5	9,914,735.25
1-2 年（含 2 年）	2,500.00	0.02	75.00	3	2,425.00
合 计	10,068,221.07	100	151,060.82	1.50	9,917,160.25

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内 (含 1 年)	8,540,117.57	96.93	128,101.76	1.5	8,412,015.80
1-2 年 (含 2 年)	270,873.19	3.07	8,126.20	3	262,747.00
合 计	8,810,990.76	100	136,227.96	1.55	8,674,762.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,832.86 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,306,923.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.5%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 124,603.85 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,407,177.73	100.00	148,106.33	0.90	16,259,071.40
其中：账龄组合	895,551.52	5.46	148,106.33	16.54	747,445.19
关联方组合	15,511,626.21	94.54	--	--	15,511,626.21
组合小计	16,407,177.73	100.00	148,106.33	0.90	16,259,071.40
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	16,407,177.73	100	148,106.33	0.90	16,259,071.40

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	19,307,206.82	100	150,118.37	0.78	19,157,088.45
其中：账龄组合	1,111,275.59	5.76	150,118.37	13.51	961,157.22
关联方组合	18,195,931.23	94.24	--	--	18,195,931.23

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

组合小计	19,307,206.82	100	150,118.37	0.78	19,157,088.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	19,307,206.82	100	150,118.37	0.78	19,157,088.45

说明:

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	734,681.40	82.04	11,020.22	1.5	723,661.18
1-2 年 (含 2 年)	24,519.60	2.74	735.588	3	23,784.01
2 年以上	136,350.52	15.23	136,350.52	100	0.00
合 计	895,551.52	100	148,106.33	13.51	747,445.19

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款 (续):

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内 (含 1 年)	946,194.69	85.15	14,192.92	1.5	932,001.77
1-2 年 (含 2 年)	30,057.17	2.7	901.72	3	29,155.45
2 年以上	135,023.73	12.15	135,023.73	100	--
合 计	1,111,275.59	100	150,118.37	13.51	961,157.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 收回或转回的坏账准备 2,012.04 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	142,489.73	476,926.98
保证金	48,944.39	83,359.35
往来款	16,215,743.61	18,746,920.49
合 计	16,407,177.73	19,307,206.82

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	是否关联方
孝感市易生新材料 有限公司	内部往来	14,365,187.84	1 年以内	87.55%	--	是
中科三维成型技术 (深圳)有限公司	内部往来	1,146,438.37	1 年以内	6.99%	--	是
深圳市高新投融资 担保有限公司	贷款担保 费	175,000.00	1 年以内	1.07%	2,625.00	否
苏尔寿化工有限 公司	代缴税款	123,023.73	2 年以上	0.75%	123,023.73	否
北京迈斯百特 国际展览有限公 司	展览预订 款	65,403.00	1 年以内	0.40%	981.05	否
合 计		15,875,052.94		96.76%	126,629.78	

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	28,763,746.37	--	28,763,746.37	28,763,746.37	--	28,763,746.37

(1) 对子公司投资

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

说明：本公司 2016 年 6 月 30 日无对联营及合营企业的投资。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	51,528,733.11	44,551,804.77
其他业务收入	154,717.13	5,423.07
营业成本	43,769,957.37	37,648,054.13

5、投资收益

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

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,075,072.66	127,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	-22,321.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--

深圳光华伟业股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
非经常性损益总额	1,075,072.66	104,678.13
减：非经常性损益的所得税影响数	161,260.90	15,701.72
非经常性损益净额	913,811.76	88,976.41
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	913,811.76	88,976.41

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	-1.94	-0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.78	-0.04	

深圳光华伟业股份有限公司

2016 年 7 月 22 日