

深圳光宝移动精密模具有限公司

# 审计报告

大信审字[2018]第 4-00359 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public  
Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International  
Tower  
No. 1 Zhichun Road,  
.....

电话 Telephone: +86 (10)  
82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
.....

## 审计报告

大信审字[2018]第4-00359号

深圳光宝移动精密模具有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳光宝移动精密模具有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年5月31日及2017年12月31日的资产负债表，2018年1-5月及2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2018年5月31日及2017年12月31日的财务状况以及2018年1-5月及2017年度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，我们独立于贵公司，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、 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public  
Accountants,LLP  
15/F, Xueyuan International  
Tower  
No. 1 Zhichun Road,  
.....

电话 Telephone: +86 (10)  
82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
.....

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年九月二十七日

# 资产负债表

编制单位：深圳光宝移动精密模具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,454,997.89	7,702,251.98
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			
应收票据及应收账款	五（二）	8,859,977.88	33,603,515.05
预付款项			
其他应收款	五（三）	704,912.72	717,701.28
存货	五（四）	30,743,720.48	46,652,773.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	3,434,174.07	
流动资产合计		49,197,783.04	88,676,241.40
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			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	15,115,744.48	18,852,569.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（七）	2,954,629.39	3,444,415.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	429,416.10	445,569.97
递延所得税资产	五（九）	743,487.95	2,408,825.83
其他非流动资产	五（十）	5,283,128.09	5,283,128.09
非流动资产合计		24,526,406.01	30,434,508.58
资产总计		73,724,189.05	119,110,749.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：深圳光宝移动精密模具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年5月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	8,482,657.50	35,553,163.98
预收款项	五（十三）	571,900.00	
应付职工薪酬	五（十四）	2,036,491.69	4,142,238.27
应交税费	五（十五）	203,416.26	926,741.71
应付利息			
其他应付款	五（十六）	963,075.75	620,964.84
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		42,257,541.20	71,243,108.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,257,541.20	71,243,108.80
<b>股东权益：</b>			
实收资本	五（十七）	62,115,242.63	62,115,242.63
其他权益工具			
资本公积	五（十八）	373,389.88	373,389.88
其他综合收益			
盈余公积	五（十九）	4,837,777.12	4,837,777.12
未分配利润	五（二十）	-35,859,761.78	-19,458,768.45
股东权益合计		31,466,647.85	47,867,641.18
负债和股东权益总计		73,724,189.05	119,110,749.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：深圳光宝移动精密模具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-5月	2017年度
一、营业收入	五（二十一）	30,254,567.79	86,780,076.07
减：营业成本	五（二十一）	42,824,055.13	104,599,855.68
税金及附加	五（二十二）	384,311.63	241,257.99
销售费用	五（二十三）	156,855.97	1,342,893.54
管理费用	五（二十四）	1,636,772.22	7,017,675.29
研发费用			
财务费用	五（二十五）	-94,908.62	443,697.40
其中：利息费用		406,152.25	478,775.50
利息收入		521,033.06	166,393.75
资产减值损失	五（二十六）	186,925.39	2,619,695.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		59,834.64	232,235.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,757.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,779,609.29	-29,243,006.63
加：营业外收入		44,252.44	160,443.16
减：营业外支出		298.60	69,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,735,655.45	-29,151,563.47
减：所得税费用		1,665,337.88	-109,368.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,400,993.33	-29,042,195.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,400,993.33	-29,042,195.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-16,400,993.33	-29,042,195.43

法定代表人：

主管会计工作负责人： 6 -

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：深圳光宝移动精密模具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-5月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,611,622.34	85,605,767.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		69,611,622.34	85,605,767.21
购买商品、接受劳务支付的现金		43,729,175.34	81,173,076.74
支付给职工以及为职工支付的现金		13,723,904.47	38,099,057.99
支付的各项税费		5,152,375.46	254,056.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,306,270.99	9,148,934.68
经营活动现金流出小计		68,911,726.26	128,675,126.35
经营活动产生的现金流量净额		699,896.08	-43,069,359.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,600,000.00	124,200,000.00
取得投资收益收到的现金		62,961.64	235,648.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			94,010.21
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		58,662,961.64	124,529,658.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,360,334.23
投资支付的现金		61,600,000.00	110,200,000.00
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		61,600,000.00	111,560,334.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,937,038.36	12,969,324.36
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			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,111.81	-64,995.49
五、现金及现金等价物净增加额		-2,247,254.09	-165,030.27
加：期初现金及现金等价物余额		7,702,251.98	7,867,282.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,454,997.89	7,702,251.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：深圳光宝移动精密模具有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-5月									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	62,115,242.63				373,389.88			4,837,777.12	-18,938,310.31	48,388,099.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	62,115,242.63				373,389.88			4,837,777.12	-18,938,310.31	48,388,099.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-16,400,993.33	-16,400,993.33
（一）综合收益总额									-16,400,993.33	-16,400,993.33
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	62,115,242.63				373,389.88			4,837,777.12	-35,339,303.64	31,987,105.99

法定代表人：

- 8 -

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：深圳光宝移动精密模具有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	62,115,242.63				373,389.88			4,837,777.12	10,103,885.12	77,430,294.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	62,115,242.63				373,389.88			4,837,777.12	10,103,885.12	77,430,294.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-29,042,195.43	-29,042,195.43
（一）综合收益总额									-29,042,195.43	-29,042,195.43
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	62,115,242.63				373,389.88			4,837,777.12	-18,938,310.31	48,388,099.32

法定代表人：

- 9 -

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳光宝移动精密模具有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳光宝移动精密模具有限公司(以下简称“深圳光宝”或“公司”)成立于2004年4月29日, 系经深圳市市场监督管理局批准成立的有限责任公司(外国法人独资)。

公司统一社会信用代码: 91440300758632810D;

注册地址: 深圳市龙岗区布吉镇布沙路百门前工业区第9号厂房1、2、3层及8号厂房1层东;

法定代表人: 宋恭源;

注册资本: 6,400.00万港元。

公司类型: 有限责任公司(外国法人独资)

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事精密模具的开发、设计和生产。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司于2018年9月27日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2018

年5月31日、2017年12月31日财务状况以及2018年1-5月、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (七) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
	单项金额非重大并不需单项计提坏账准备的应收款项
其他组合	押金、保证金、备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

应收账款账龄	A级客户	B级客户	C级客户	D级客户	E级客户及无信用等级客户
信用期内	不计提	不计提	不计提	不计提	不计提
超过信用期 1-30 天	0.10%	0.10%	0.10%	0.20%	0.50%
超过信用期 31-60 天	1.00%	1.00%	1.00%	2.00%	5.00%
超过信用期 61-210 天	40.00%	45.00%	50.00%	60.00%	70.00%
超过信用期 211-240 天	50.00%	55.00%	60.00%	80.00%	100.00%
超过信用期超过 241 天	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

注：公司划分客户信用等级的标准系根据客户的偿债能力、经营能力、财务结构、现金流量、获利能力以及其他资讯（公司经营年数、过去交易付款情况）对客户进行评分，80分以上为A级客户、70-79为B级、60-69为C级、40-59为D级39分以下为E级。

### (九) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备和电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行

相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	0.00	10.00-20.00
电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33

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

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十二）无形资产

##### 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相



应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	3-10	直线法

### （十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十四）长期资产减值

固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十五）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

### 3、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十六) 收入

销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售商品于产品发出同时收到货款或取得收取货款的凭据时确认销售收入的实现。

## (十七) 政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (十八) 租赁

公司租赁为经营租赁，经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年度发布了《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》，并自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益		9,757.03	9,757.03	

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	8,859,977.88	33,603,515.05
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	704,912.72	717,701.28
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	8,482,657.50	35,553,163.98
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	963,075.75	620,964.84

#### 四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17.00/16.00
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7.00
教育费附加	按照应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	按照应纳流转税额	2.00
企业所得税	按照《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴	25.00

#### 五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2018年5月31日		2017年12月31日	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
银行存款	5,454,997.89	25,474.53	7,702,251.98	27,686.74
合计	5,454,997.89	25,474.53	7,702,251.98	27,686.74

(二) 应收票据及应收账款

类别	2018年5月31日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	9,584,746.26	34,297,459.24
减：坏账准备	724,768.38	693,944.19
合计	8,859,977.88	33,603,515.05

应收账款

种 类	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	9,584,746.26	100.00	724,768.38	7.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,584,746.26	100.00	724,768.38	7.56

(续)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	34,297,459.24	100.00	693,944.19	2.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,297,459.24	100.00	693,944.19	2.02

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年5月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用期内	7,426.62			33,616,238.03		
超过信用期1-30天	5,045,979.10	0.10	5,045.98			
超过信用期31-60天	3,850,119.33	1.00	38,501.19			
超过信用期超过241天	681,221.21	100.00	681,221.21	693,944.19	100.00	693,944.19
合计	9,584,746.26	7.56	724,768.38	34,297,459.24	2.02	693,944.19

(2) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	2018年5月31日 余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州光宝移动电子部件有限公司	8,607,477.71	89.80	42,970.15
LITE-ON MOBILE INDIA	681,221.21	7.11	681,221.21
珠海光宝移动通信科技有限公司	296,047.34	3.09	577.02
合计	9,584,746.26	100.00	724,768.38

(三) 其他应收款

种 类	2018年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	704,912.72	100.00		
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	704,912.72	100.00		

(续)

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	717,701.28	100.00		
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	717,701.28	100.00		

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	686,585.00	675,785.00
备用金	18,327.72	41,916.28
合计	704,912.72	717,701.28

2、按欠款方归集的其他应收款主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
深圳市中住汇智实业有限公司	厂房押金	686,585.00	1年以内 163,837.04 2年以上	97.40

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
			522,747.96	
合计	--	686,585.00	--	97.40

#### (四) 存货

##### 1、存货的分类

存货项目	2018年5月31日			2017年12月31日		
	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	2,049,700.93	1,699,261.55	350,439.38	2,450,703.71	1,593,231.24	857,472.47
在产品	30,393,281.10		30,393,281.10	50,122,391.05	6,798,206.02	43,324,185.03
发出商品				2,471,115.59		2,471,115.59
合计	32,442,982.03	1,699,261.55	30,743,720.48	55,044,210.35	8,391,437.26	46,652,773.09

##### 2、各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
原材料	1,238,237.37	2,525,417.19		2,170,423.32	1,593,231.24
在产品	6,798,206.02				6,798,206.02
合计	8,036,443.39	2,525,417.19		2,170,423.32	8,391,437.26

存货项目	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年5月31日
			转回	转销	
原材料	1,593,231.24	156,101.20		50,070.89	1,699,261.55
在产品	6,798,206.02			6,798,206.02	
合计	8,391,437.26	156,101.20		6,848,276.91	1,699,261.55

#### (五) 其他流动资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
理财产品	3,000,000.00	
增值税	424,571.10	
其他	9,602.97	

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
合计	<b>3,434,174.07</b>	

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日余额	99,350,655.77	6,644,025.14	105,994,680.91
2. 本期增加金额	2,191,877.67	40,145.30	2,232,022.97
购置	2,191,877.67	40,145.30	2,232,022.97
3. 本期减少金额	1,099,985.43		1,099,985.43
处置或报废	1,099,985.43		1,099,985.43
4. 2017年12月31日余额	100,442,548.01	6,684,170.44	107,126,718.45
二、累计折旧			
1. 2017年1月1日余额	77,462,701.00	5,691,119.40	83,153,820.40
2. 本期增加金额	5,265,813.37	310,568.46	5,576,381.83
计提	5,265,813.37	310,568.46	5,576,381.83
3. 本期减少金额	1,005,975.22		1,005,975.22
处置或报废	1,005,975.22		1,005,975.22
4. 2017年12月31日余额	81,722,539.15	6,001,687.86	87,724,227.01
三、减值准备			
1. 2017年1月1日余额	465,893.57	1,550.00	467,443.57
2. 本期增加金额		94,278.52	94,278.52
计提		94,278.52	94,278.52
3. 本期减少金额	11,800.25		11,800.25
处置或报废	11,800.25		11,800.25
4. 2017年12月31日余额	454,093.32	95,828.52	549,921.84
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	18,265,915.54	586,654.06	18,852,569.60
2. 2017年1月1日账面价值	21,422,061.20	951,355.74	22,373,416.94

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日余额	100,442,548.01	6,684,170.44	107,126,718.45
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年5月31日余额	100,442,548.01	6,684,170.44	107,126,718.45
二、累计折旧			



项目	机器设备	电子设备	合计
1. 2018年1月1日余额	81,722,539.15	6,001,687.86	87,724,227.01
2. 本期增加金额	3,551,951.63	184,873.49	3,736,825.12
计提	3,551,951.63	184,873.49	3,736,825.12
3. 本期减少金额			
4. 2018年5月31日余额	85,274,490.78	6,186,561.35	91,461,052.13
三、减值准备			
1. 2018年1月1日余额	454,093.32	95,828.52	549,921.84
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年5月31日余额	454,093.32	95,828.52	549,921.84
四、账面价值			
1. 2018年5月31日账面价值	14,713,963.91	401,780.57	15,115,744.48
2. 2018年1月1日账面价值	18,265,915.54	586,654.06	18,852,569.60

注：截止2018年5月31日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为5,982,137.67元。

#### (七) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日余额	10,868,981.58	10,868,981.58
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日余额	10,868,981.58	10,868,981.58
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日余额	6,249,080.77	6,249,080.77
2. 本期增加金额	1,175,485.72	1,175,485.72
计提	1,175,485.72	1,175,485.72
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日余额	7,424,566.49	7,424,566.49
三、减值准备		
1. 2017年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日账面价值	3,444,415.09	3,444,415.09
2. 2017年1月1日账面价值	4,619,900.81	4,619,900.81

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018年1月1日余额	10,868,981.58	10,868,981.58
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年5月31日余额	10,868,981.58	10,868,981.58
二、累计摊销		
1.2018年1月1日余额	7,424,566.49	7,424,566.49
2.本期增加金额	489,785.70	489,785.70
计提	489,785.70	489,785.70
3.本期减少金额		
4.2018年5月31日余额	7,914,352.19	7,914,352.19
三、减值准备		
1.2018年1月1日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年5月31日余额		
四、账面价值		
1.2018年5月31日账面价值	2,954,629.39	2,954,629.39
2.2018年1月1日账面价值	3,444,415.09	3,444,415.09

(八) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年5月31日
装修费	445,569.97	169,500.30	185,654.17		429,416.10
合计	445,569.97	169,500.30	185,654.17		429,416.10

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	743,487.95	2,973,951.77	2,408,825.83	9,635,303.29
小计	743,487.95	2,973,951.77	2,408,825.83	9,635,303.29

(十) 其他非流动资产

项目	2018年5月31日	2017年12月31日

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
预付软件购置款	5,283,128.09	5,283,128.09
合 计	5,283,128.09	5,283,128.09

账龄超过1年的大额预付软件购置款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳光宝移动精密模具有限公司	上博科技股份有限公司	5,283,128.09	2-3年	公司人员流动项目跟进略缓
合计		5,283,128.09		

(十一) 短期借款

借款条件	2018年5月31日	2017年12月31日
委托借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

应付账款

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	8,482,657.50	35,553,163.98
合 计	8,482,657.50	35,553,163.98

(十三) 预收款项

项目	2018年5月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	571,900.00	
合 计	571,900.00	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	3,767,636.14	34,055,597.34	33,680,995.21	4,142,238.27
二、离职后福利-设定提存计划		4,329,836.38	4,329,836.38	
合 计	3,767,636.14	38,385,433.72	38,010,831.59	4,142,238.27

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
一、短期薪酬	4,142,238.27	9,809,063.82	11,914,810.40	2,036,491.69

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
二、离职后福利-设定提存计划		1,765,913.88	1,765,913.88	
合计	4,142,238.27	11,574,977.70	13,680,724.28	2,036,491.69

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,538,729.17	29,166,199.25	28,727,814.29	3,977,114.13
2. 职工福利费	228,906.97	1,347,098.82	1,410,881.65	165,124.14
3. 社会保险费		1,110,124.97	1,110,124.97	
其中： 医疗保险费		699,734.47	699,734.47	
工伤保险费		248,950.39	248,950.39	
生育保险费		161,440.11	161,440.11	
4. 住房公积金		2,432,174.30	2,432,174.30	
合计	3,767,636.14	34,055,597.34	33,680,995.21	4,142,238.27

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,977,114.13	7,907,180.95	9,987,369.30	1,896,925.78
2. 职工福利费	165,124.14	527,972.10	553,530.33	139,565.91
3. 社会保险费		384,931.33	384,931.33	
其中： 医疗保险费		242,678.37	242,678.37	
工伤保险费		82,980.70	82,980.70	
生育保险费		59,272.26	59,272.26	
4. 住房公积金		988,979.44	988,979.44	
合计	4,142,238.27	9,809,063.82	11,914,810.40	2,036,491.69

## 3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1、基本养老保险		4,250,057.78	4,250,057.78	
2、失业保险费		79,778.60	79,778.60	
合计		4,329,836.38	4,329,836.38	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
-----	-----------	-------	-------	------------

1、基本养老保险		1,735,433.58	1,735,433.58	
2、失业保险费		30,480.30	30,480.30	
合计		1,765,913.88	1,765,913.88	

(十五) 应交税费

税 种	2018年5月31日	2017年12月31日
增值税		562,647.56
城建税、附加税	52,851.53	160,008.53
个人所得税	149,082.23	192,262.42
其他税费	1,482.50	11,823.20
合 计	203,416.26	926,741.71

(十六) 其他应付款

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
应付利息	884,927.75	478,775.50
其他应付款项	78,148.00	142,189.34
合 计	963,075.75	620,964.84

1、应付利息

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	884,927.75	478,775.50
合 计	884,927.75	478,775.50

2、其他应付款项

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
其他	78,148.00	142,189.34
合 计	78,148.00	142,189.34

(十七) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年5月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
Lite-on Mobile Pted Ltd.	62,115,242.63	100.00			62,115,242.63	100.00
合 计	62,115,242.63	100.00			62,115,242.63	100.00

(十八) 资本公积

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价	373,389.88			373,389.88
合 计	373,389.88			373,389.88

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
资本溢价	373,389.88			373,389.88
合 计	373,389.88			373,389.88

(十九) 盈余公积

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	4,837,777.12			4,837,777.12
合 计	4,837,777.12			4,837,777.12

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年5月31日
法定盈余公积	4,837,777.12			4,837,777.12
合 计	4,837,777.12			4,837,777.12

(二十) 未分配利润

项 目	2018年5月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-19,458,768.45	
调整后年初未分配利润	-19,458,768.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,400,993.33	--
期末未分配利润	-35,859,761.78	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	9,583,426.98	
调整后年初未分配利润	9,583,426.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,042,195.43	--
期末未分配利润	-19,458,768.45	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-5月	2017年度
-----	-----------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	30,254,567.79	42,824,055.13	86,780,076.07	104,599,855.68
合计	30,254,567.79	42,824,055.13	86,780,076.07	104,599,855.68

(二十二) 税金及附加

项目	2018年1-5月	2017年度
城市维护建设税	224,181.79	105,784.17
教育费附加	96,077.90	45,336.07
地方教育费附加	64,051.94	30,224.04
印花税		59,913.71
合计	384,311.63	241,257.99

(二十三) 销售费用

项目	2018年1-5月	2017年度
职工薪酬	134,255.55	928,979.28
运费	14,285.46	306,334.37
办公用品	83.24	41,002.09
租金	6,850.55	33,885.87
其他	1,381.17	32,691.93
合计	156,855.97	1,342,893.54

(二十四) 管理费用

项目	2018年1-5月	2017年度
职工薪酬	478,721.63	3,123,521.77
办公费	53,831.70	392,279.16
保安费	553,437.59	1,600,403.80
差旅费	4,144.00	51,856.60
租赁费	233,007.17	732,619.04
清洁费	128.00	5,384.66
咨询服务费	107,966.93	171,859.78
业务招待费	14,452.08	62,384.30
折旧及摊销	104,935.52	756,138.42
其他	86,147.60	121,227.76
合计	1,636,772.22	7,017,675.29

(二十五) 财务费用

项目	2018年1-5月	2017年度
利息支出	406,152.25	478,775.50
减：利息收入	521,033.06	166,393.75
汇兑损失	13,536.87	133,741.94

项 目	2018年1-5月	2017年度
减：汇兑收益		14,562.20
手续费支出	6,435.32	12,135.91
合 计	-94,908.62	443,697.40

(二十六) 资产减值损失

项 目	2018年1-5月	2017年度
坏账损失	30,824.19	
存货跌价损失	156,101.20	2,525,417.19
固定资产减值损失		94,278.52
合 计	186,925.39	2,619,695.71

(二十七) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-5月	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,400,993.33	-29,042,195.43
加：资产减值准备	186,925.39	2,619,695.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,736,825.12	5,576,381.83
无形资产摊销	489,785.70	1,175,485.72
长期待摊费用摊销	185,654.17	445,569.96
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）		-9,757.03
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）	406,152.25	478,775.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,834.64	-232,235.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,665,337.88	-109,368.04
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）	22,601,228.32	-19,895,473.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,542,151.08	-18,456,328.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,653,335.86	14,380,090.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	699,896.08	-43,069,359.14
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	5,454,997.89	7,702,251.98
减：现金的期初余额	7,702,251.98	7,867,282.25



项 目	2018年1-5月	2017年度
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	-2,247,254.09	-165,030.27

## 2、现金及现金等价物

项 目	2018年5月31日	2017年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	5,454,997.89	7,702,251.98
可随时用于支付的银行存款	5,454,997.89	7,702,251.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,454,997.89	7,702,251.98

## (二十八) 外币货币性项目

项目	2018年5月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金			25,474.53			27,686.74
其中：美元	219.76	6.4144	1,409.63	309.20	6.5342	2,020.37
欧元	3,216.63	7.4814	24,064.90	3,289.59	7.8023	25,666.37
应收账款			681,221.21			693,944.19
其中：美元	106,201.86	6.4144	681,221.21	106,201.86	6.5342	693,944.19

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

## 1、货币资金

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

## 2、应收账款和其他应收款

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（包括衍生金融工具）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。

### (二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的主要金融资产、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：

项目	期末余额
	1年以内
金融资产	
货币资金	5,454,997.89
应收票据及应收账款	9,584,746.26
其他应收款	704,912.72
金融资产合计	15,744,656.87
金融负债	
短期借款	30,000,000.00
应付票据及应付账款	8,482,657.50
预收款项	571,900.00
其他应付款	963,075.75
金融负债合计	40,017,633.25

### (三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。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。

截至 2018 年 5 月 31 日，本公司的借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 2、外汇风险

外汇风险，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。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金和应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五（二十七）外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“五（二十七）外币货币性项目”。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
Lite-on Mobile Pte.Ltd	新加坡	贸易	S\$451,031,538.00	100.00	100.00

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州光宝移动电子部件有限公司	同一母公司控制
北京光宝移动电子电信部件有限公司	同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Lite-On-Mobile India Pvt.Ltd	同一母公司控制
Lite-On-Mobile Corporation	同一母公司控制
宋恭源	公司实际控制人、公司董事长
珠海光宝移动通信科技有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
光宝(广州)计算机科技有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
建兴光电科技(广州)有限公司	本公司的实际控制人控制的企业
陈广中	公司董事
曾焕雄	公司董事
杨宗礼	公司监事
黄谷渊	公司总经理

### (三) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-5月		2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
广州光宝移动电子部件有限公司	采购商品	原材料	市场价	3,492.00	0.00		
北京光宝移动电子电信部件有限公司	采购商品	原材料	市场价			2,786.08	0.00
光宝(广州)计算机科技有限公司	采购商品	原材料	市场价			42,170.94	0.00
销售商品、提供劳务:							
广州光宝移动电子部件有限公司	销售商品	产成品	市场价	29,963,667.09	99.04	81,075,426.85	93.43
珠海光宝移动通信科技有限公司	销售商品	产成品	市场价	290,900.70	0.96	5,683,789.41	6.55

#### 2、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
建兴光电科技(广	30,000,000.00	2017-7-7	2018-7-6	委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
州)有限公司				

注：公司应付关联方的短期借款及应付利息系建兴光电科技(广州)有限公司委托花旗银行(中国)有限公司广州分行向公司提供的委托贷款，利率按两年期利率的 70%定价。具体情况如下：

委托人	代理银行	借款人	贷款金额	贷款期限	贷款利率	利息支出	
						2018年1-5月	2017年度
建兴光电科技(广州)有限公司	花旗银行(中国)有限公司广州分行	深圳光宝移动精密模具有限公司	30,000,000.00	2017.7.7-2018.7.6	3.045%	406,152.25	478,775.50

### 3、关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
北京光宝移动电子电信部件有限公司	固定资产转让	有形资产转让	协议定价	1,522,424.84	68.21

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	2018年5月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应	广州光宝移动电子部件有限公	8,607,477.71	42,970.15	33,272,108.39	

项目名称	关联方	2018年5月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	司				
应收账款	珠海光宝移动通信科技有限公司	296,047.34	577.02	331,406.66	
应收账款	Lite-On-Mobile India Pvt.Ltd	681,221.21	681,221.21	693,944.19	693,944.19
合计		9,584,746.26	724,768.38	34,297,459.24	693,944.19

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2018年5月31日	2017年12月31日
应付账款	北京光宝移动电子电信部件有限公司		1,782,004.01
应付账款	建兴光电科技(广州)有限公司	328,566.90	
短期借款	建兴光电科技(广州)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款(应付利息)	建兴光电科技(广州)有限公司	884,927.75	478,775.50
合计		31,213,494.65	32,260,779.51

## 八、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 偿还短期借款

2018年7月6日,公司向花旗银行(中国)有限公司广州分行偿还了于2017年7月6日借入的短期借款30,000,000.00元以及累计应付利息923,650.00元。

### (二) 新增短期借款

2018年7月6日,公司收到了广州光宝移动工程塑料有限公司委托花旗银行(中国)有限公司广州分行发放的贷款30,000,000.00元,具体情况如下:

委托人	代理银行	借款人	贷款金额	贷款期限	贷款利率
广州光宝移动工程塑料有限公司	花旗银行(中国)有限公司 广州分行	深圳光宝移动精密模具有限公司	30,000,000.00	2018.7.6-2019.7.5	3.045%

## 十、其他重要事项

### 分部报告

公司无分子公司，主要从事模具的生产与销售业务，且业务主要分布在国内，故不存在业务分部情况。

深圳光宝移动精密模具有限公司

二〇一八年九月二十七日

第 10 页至第 36 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_