



美光原

NEEQ : 839252

珠海美光原科技股份有限公司



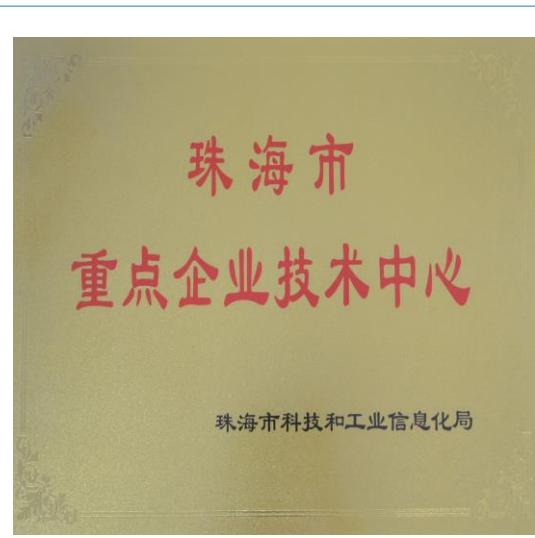
半年度报告

— 2018 —

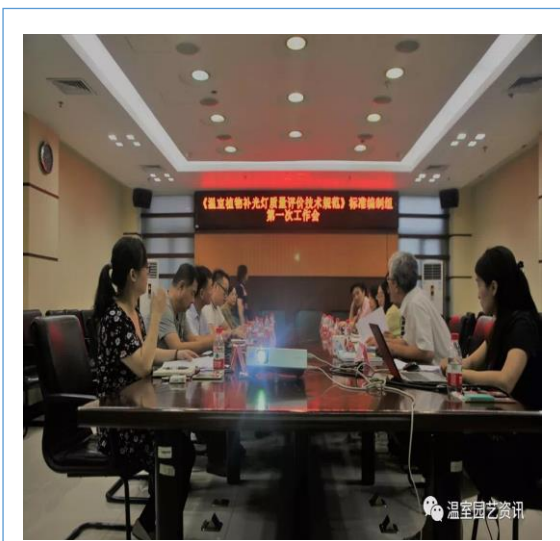
公司半年度大事记



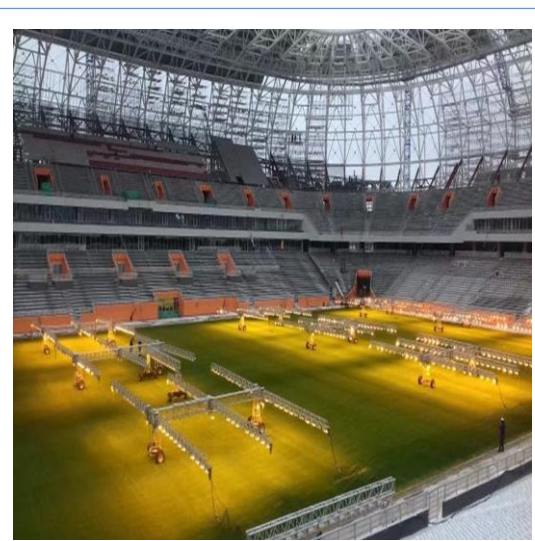
参加北美行业展会



获得珠海市重点企业技术中心



参加《温室植物补光灯质量评价技术规范》标准编制组会议并参与标准的编制



公司为俄罗斯世界杯提供大功率补光系统

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、美光原	指	珠海美光原科技股份有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券
众华、会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
虹光原	指	珠海虹光原科技有限公司
品光原	指	珠海市品光原技术有限公司
跃华玻璃钢	指	珠海跃华玻璃钢设备有限公司
南光原	指	珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）
瑞莱星	指	北京瑞莱星光电科技有限公司
俄罗斯子公司	指	俄罗斯美光原有限责任公司
美光原农业	指	珠海美光原农业科技开发有限公司
美伊可	指	珠海美伊可智慧农业有限公司
三会	指	珠海美光原科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日

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。

公司负责人都金龙、主管会计工作负责人李立本及会计机构负责人（会计主管人员）李立本保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

我公司产品的主要应用领域为现代设施农业人工光系统,属于相对细分的一个市场;主要客户区域为欧美、俄罗斯、以及国内市场的贸易商;合作形式以 ODM 出口为主,即我公司自主研发产品,贴上客户的商标进行销售;公司前五大客户之间存在直接竞争关系,由于该细分市场处于充分竞争状态,为维持各自品牌的竞争力,公司客户要求相关采购数据予以保密。公司经慎重考虑,公司特向贵公司申请对 2018 年半年度报告中前五名客户的单位名称采用“第一名至第五名”代替的方式进行披露。2018 年半年报信息中的前五名客户不存在单一客户占比超过 50%的情况,公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述前五名客户中占有权益。公司认为申请豁免披露前五名客户名称有利于维护公司与客户之间的良好合作关系以及公司的业务发展,亦不违反监管部门的相关规定。

【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	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名，并盖章的财务报表。 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海美光原科技股份有限公司
英文名称及缩写	Megaphoton Inc.
证券简称	美光原
证券代码	839252
法定代表人	都金龙
办公地址	珠海市金湾区机场北路 15 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝芷萱
是否通过董秘资格考试	是
电话	0756-7630717
传真	0756-7630811
电子邮箱	xp@mphoton.com
公司网址	www.mphoton.com
联系地址及邮政编码	珠海市金湾区机场北路 15 号,519041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-07-14
挂牌时间	2016-09-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业 -387 照明器具制造-3879 灯用电器附件及其他照明器具制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为 HID 灯用大功率数字镇流器及配套光源的研发、生产和销售，主要为现代设施农（渔）业客户提供植物生长灯、集（诱）渔灯等人工光的系统解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	44,545,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	都金龙
实际控制人及其一致行动人	都金龙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400730455816F	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	珠海市金湾区机场北路 15 号	否
注册资本（元）	44,545,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	183,385,871.78	102,387,199.65	79.11%
毛利率	21.94%	19.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,270,353.43	6,202,068.86	162.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,873,502.94	4,719,933.06	215.15%
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）	13.70%	15.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.53%	11.62%	-
基本每股收益	0.45	0.25	80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	360,008,784.34	209,413,864.66	71.91%
负债总计	170,903,681.86	158,680,716.79	7.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,580,003.42	50,256,211.04	273.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	1.82	131.41%
资产负债率（母公司）	46.96%	73.22%	-
资产负债率（合并）	47.47%	75.77%	-
流动比率	172.73%	96.32%	-
利息保障倍数	10.63	5.65	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,649,861.70	3,740,442.31	-464.93%
应收账款周转率	1.71	2.02	-
存货周转率	2.89	2.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	71.91%	56.63%	-

营业收入增长率	79.11%	165.44%	-
净利润增长率	173.64%	686.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	44,545,000.00	27,685,000.00	60.90%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于灯用电器附件及其他照明器具制造业，目前主要为现代设施农（渔）产业提供 HID 灯用大功率数字镇流器及植物生长灯和集渔灯、农（渔）业人工光的系统解决方案。公司专注于高压钠灯数字镇流器和金卤灯数字镇流器的研发、生产和销售。公司设有独立的研发中心，为客户量身定制 HID 灯用大功率数字镇流器。公司以订单需求为中心，进行定制化产品设计与开发，从而满足用户不同的产品需要，使得公司产品具有个性化的特点。公司于通过获得 ISO9001:2008 质量体系认证，获国家级高新技术企业认证及珠海市重点企业技术中心，并有 51 类产品型号及系列取得 UL、CE、FCC 等国际认证。经过长期不懈努力，公司自主研发的产品满足国外严格的技术标准，以智能化程度高、精度高、可靠性强等特点备受客户欢迎，产品远销海外。

公司目前拥有 13 项实用新型专利，6 项外观专利，4 项软件著作权。公司产品广泛用于现代设施农业温室大棚补光、现代设施渔业集渔灯系统、工业照明等领域。公司所涉及的原材料采购业务通过询价、比价方式，在合作的供应商中进行采购，采购标的主要是玻壳、钠灯内胆、钠灯支架、集成电路、PCB 印制板、MOS 管、驱动电感、电阻、电解电容、传感器、继电器、二三极管、变压器、电线、包材、外壳等，采购部门依据客户订单制定采购单发给供应商。公司同时依据生产计划将 PCB 板贴片及插件委托给外协企业完成。

公司在生产过程中按照客户需求事先生产样品，客户一般直接安排质检人员来工厂对样品进行质检或者通过质检机构对产品进行质检，出具质检报告，确保产品符合质量标准。公司收入来源主要为数字镇流器的销售，客户包括海外及国内客户。公司研发生产的数字镇流器稳定性高、高效节能无噪音、无污染，且公司以客户需求为宗旨的管理理念，在交货及谈判方面取得客户信赖，因此与客户的合作融洽。且公司在与合作中恪守承诺，这也使双方的合作关系更加稳定与长久。此外，公司经理、销售及技术人员定期对国外主要客户进行实地拜访交流，巩固双方的合作关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 上半年，公司经营业绩得到了快速、持续增长，在技术产品开发方面，公司持续加大创新力度，公司的整体技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，公司管理层按照年度经营计划坚持以市场需求为导向，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司的营业收入 183,385,871.78 元，同比增长 79.11%；净利润 17,318,515.66 元，同比增长 173.64%。截至 2018 年 6 月 30 日公司总资产 360,008,784.34 元，同比增长 71.91%；净资产 189,105,102.48 元，同比增长 272.74%。

报告期内，面对复杂的国内外经济形势，公司上下积极开展各项工作，在全体员工的勤奋拼搏、光大合作伙伴及社会各界朋友的大力支持下，取得了显著成绩。

三、 风险与价值

（一）汇率波动风险

由于汇率波动造成公司的汇兑收益为 1,979,779.35 元。虽然目前而言，汇率波动对公司造成的总影响是有利的。但公司若不能合理判断国际汇率变动趋势，汇率波动可能会对公司经营造成不确定性的影响。

应对措施：公司通过加快结汇速度降低汇率波动带来的影响，通过调整销售价格弥补汇率带来的影响。

（二）技术和产品不能保持持续创新的风险

近年来随着照明产业的快速发展，与光源配套的数字镇流器技术快速发展，相关设备的更新周期也越来

越短。公司必须尽可能准确地预测相关技术发展趋势，及时将更成熟实用、更先进的技术应用于产品的设计和开发中，未来才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术与产品开发上不能持续保持创新性，不能及时将新技术运用于产品升级开发，公司将面临技术与产品开发不能保持持续创新的风险。

应对措施：为降低技术和产品不能保持持续创新的风险，公司将加大技术研发力度，以行业发展方向为导向，集合自身优势，力求产品定位清晰，一方面针对现有技术进行梳理，加大培育自有核心技术的力度，保证核心技术的自有知识产权化；另一方面，采取积极措施，主动引入对产业发展有利的国外先进技术，形成完备的相关技术供给渠道，缩小与海外国家技术差距，提升产品性能、稳定性，坚持自主知识产权、独创的设计思路。

（三）税收优惠政策变化的风险

公司于 2016 年获国家级高新技术企业认证，享受高新技术企业所得税 15% 的税收优惠政策。税收优惠政策到期，将对公司的盈利能力及现金流量状况带来一定的影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司将在今后经营中继续加大技术研发投入，不断提升产品的科技含量，扩大市场份额并提高公司的盈利水平。

（四）应收账款余额较高风险

公司 2018 年 6 月 30 日应收账款的余额为 142,448,679.69 元。公司已经按照会计准则的要求对应收账款足额计提了坏账准备，但依然存在回收风险。

应对措施：为解决应收账款余额较高的问题，公司及时关注应收账款的增加以及回收情况，密切留意是否存在已经到期但尚未归还的应收款，通知负责该客户的业务员跟踪该部分应收款。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，服务社会，依法履行缴纳义务贡献税收，促进当地经济发展；积极为大学生提供实习就业机会。严格遵照政府的相关法律法规，保障员工的合法权益，尊重员工的合理诉求。公司不定期组织各类活动，积极履行企业的社会责任。公司未来将持续履行社会责任，对股东负责、对社会负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	58,000,000.00	5,748,051.27
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	-	-
合计	58,000,000.00	5,748,051.27

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
都金龙及其配偶薛琳	为向中国银行股份有限公司珠海分行贷款提供保证。其中都金龙更提供个人持美光原股权 646.80 万股作质押担保。	4,000,000.00	是	2018-2-23	2018-016
都金龙及其配偶薛琳	为向交通银行股份有限公司珠海分行贷款提供保证。	6,000,000.00	是	2018-2-23	2018-016
都金龙及其配偶薛琳	为向珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司贷款提供保证。	5,000,000.00	是	2018-2-23	2018-016
李国生、孙贵政	以本公司股东李国生持本公司股份 200 万股、孙贵政持本公司股份 171.7 万股，合计 371.7 万股向兴业银行股份有限公司珠海分行贷款作质押担保。	19,000,000.00	是	2018-2-23	2018-016
李国生	为公司提供现金借款	5,000,000.00	是	2018-2-23	2018-016
都金龙	为公司提供现金借款	1,500,000.00	是	2018-2-23	2018-016
合计		40,500,000.00		2018-2-23	2018-016

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：

上述关联交易所担保的贷款主要用于公司日常经营周转，解决公司业务和经营发展的资金需求，有助于公司经营发展，关联人不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

2018-05-18 公司披露的《发行情况报告书》，公司实际控制人都金龙先生与珠海科技创业投资有限公司、珠海铨盈投资有限公司、珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署了《股份认购协议之补充协议》，该补充协议存在业绩承诺及补偿、股份回购等特殊条款。有关业绩承诺、股份回购、增补 1 名董事候选人及在 24 个月内，实际控制人不得转移控制权等承诺均正在履行，并将适时进行披露。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,465,724.53	0.41%	短期借款及长期借款抵押物
无形资产	抵押	1,830,520.93	0.51%	短期借款及长期借款抵押物

在建工程	抵押	40,219,741.92	11.17%	长期借款抵押物
应收账款	质押	142,221,317.14	39.50%	短期借款质押债权
总计	-	185,737,304.52	51.59%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-02-23	2018-5-23	7.23	16,860,000	121,897,800.00	补充流动资金；二期项目建设、三期项目建设；北京营销中心建设；西安研发中心建设；偿还银行贷款。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	27,685,000	100.00%	16,860,000	44,545,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,648,000	67.36%	1,870,000	20,518,000	46.06%	
	董事、监事、高管	4,167,000	15.05%	680,000	4,847,000	10.88%	
	核心员工	75,000	0.27%	50,000	125,000	0.28%	
总股本		27,685,000	-	16,860,000	44,545,000.00	-	
普通股股东人数							15

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）	10,780,000		10,780,000	24.20%	10,780,000	0
2	都金龙	7,868,000	1,870,000	9,738,000	21.86%	9,738,000	0
3	珠海科技创业投资有限公司		4,760,624	4,760,624	10.69%	4,760,624	0
4	吴浩山		4,150,000	4,150,000	9.32%	4,150,000	0
5	李国生	2,000,000	1,200,000	3,200,000	7.18%	3,200,000	0
6	邱文斌	2,617,000	200,000	2,817,000	6.32%	2,817,000	0
7	珠海铎盈投资有限公司		2,766,251	2,766,251	6.21%	2,766,251	0
8	孙贵政	1,717,000		1,717,000	3.85%	1,717,000	0
9	珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,383,125	1,383,125	3.11%	1,383,125	0
10	张书君	1,078,000		1,078,000	2.42%	1,078,000	0

合计	26,060,000	16,330,000	42,390,000	95.16%	42,390,000	0
----	------------	------------	------------	--------	------------	---

前十名股东间相互关系说明：南光原投资为公司的员工持股平台，都金龙为该合伙企业的执行事务合伙人，邱文斌、孙贯政为合伙企业的有限合伙人。珠海科技创业投资有限公司为珠海华发集团有限公司的全资子公司；珠海铎盈投资有限公司为上市公司珠海华金资本股份有限公司的全资子公司，而珠海华金资本股份有限公司的间接控股股东为珠海华发集团有限公司；珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为珠海铎盈投资有限公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

控股股东都金龙持有公司股份的比例为 21.86%，通过担任珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）唯一执行事务合伙人控制公司 24.20% 股权，合计控制公司 46.06% 股份，为公司控股股东、实际控制人。

都金龙，男，1975 年 9 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 07 月毕业于哈尔滨工业大学精密仪器专业，本科学历；2002 年 07 月毕业于哈尔滨工业大学仪器科学与技术专业，硕士学历；2006 年 12 月毕业于新加坡南洋理工大学微电子专业，博士学历。职业经历：1997 年 07 月至 2000 年 07 月就职于黑龙江省计量科学研究所担任工程师；2007 年 01 月至 2011 年 5 月就职于中国电子为华实业有限公司，担任总工程师、副总经理；2011 年 06 月至 2012 年 5 月就职于北京为华新光的电子有限公司，担任总经理、董事；2012 年 6 月至 2016 年 2 月就职于珠海市瑞光照明电器有限公司董事长兼总经理。现系股份公司董事长兼总经理。报告期内实际控制人无变动。

（二） 实际控制人情况

见控股股东情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
都金龙	董事长、总经理	男	1975-9-24	博士	2017年12月至2019年1月	是
邱文斌	董事	男	1965-08-10	本科	2016年2月至2019年1月	否
石涛	董事、副总经理	女	1979-03-03	硕士	2016年5月至2019年1月	是
乔凯	董事、副总经理	男	1983-11-27	硕士	2016年5月至2019年1月	是
杨云兰	董事	女	1973-05-03	本科	2016年2月至2019年1月	是
李瑞雪	监事会主席	女	1987-9-01	本科	2016年2月至2019年1月	是
齐兴波	监事	男	1981-10-01	本科	2016年2月至2019年1月	是
曲真明	监事	男	1983-02-20	本科	2016年2月至2019年1月	是
李立本	财务总监	男	1973-05-11	大专	2016年2月至2019年1月	是
郝芷萱	董事会秘书	女	1985-04-21	本科	2017年4月至2019年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

无关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
都金龙	董事长、总经理	7,868,000	1,870,000	9,738,000	21.86%	0
杨云兰	董事	200,000	100,000	300,000	0.67%	0
邱文斌	董事	2,617,000	200,000	2,817,000	6.32%	0
石涛	董事、副总经理	450,000	200,000	650,000	1.46%	0

乔凯	董事、副总经理	75,000	100,000	175,000	0.39%	0
李立本	财务总监	0	0	0	0%	0
李瑞雪	监事会主席	0	0	0	0%	0
齐兴波	监事	0	0	0	0%	0
曲真明	监事	0	0	0	0%	0
郝芷萱	董事会秘书	825,000	80,000	905,000	2.03%	0
合计	-	12,035,000	2,550,000	14,585,000	32.73%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
都金龙		新任	董事长、总经理	原董事长、总经理辞职
杨云兰	董事长、总经理	离任	董事	个人原因

2018年1月11日，公司收到杨云兰女士递交的辞职报告，因个人原因辞去董事长兼总经理的职务，2018年1月16日，公司召开第一届董事会第十四次会议，决定选举都金龙先生为公司董事长，聘任都金龙先生为总经理，任期与本届董事会期限相同。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

参见“第五节股份变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	59
生产人员	194	341
销售人员	27	38
技术人员	38	44
财务人员	11	13
员工总计	312	495

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	10

本科	42	52
专科	57	78
专科以下	207	354
员工总计	312	495

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训：公司不断完善培训体系，包括培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

2、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、津贴及福利等，薪酬福利包括员工自入职起享有的社会保险及带薪假期、产假、婚假、丧假、年休假期等。同时，公司也结合各部门、各岗位的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。

3、离退休员工情况：报告期内，公司尚无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王迎丰	技术中心部门经理	125,000
郝芷萱	行政总监、董秘	905,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	5.1	52,433,161.01	4,628,373.97
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		-	-
应收票据及应收账款	5.2	142,448,679.69	74,335,380.83
预付款项	5.3	9,209,404.55	3,204,766.98
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.4	1,310,142.52	1,498,811.99
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	50,201,665.33	46,359,030.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	3,000,000.00	490,593.89
流动资产合计		258,603,053.10	130,516,958.26
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	5.8	9,117,559.06	7,873,349.54
在建工程	5.9	78,906,677.79	53,615,238.11
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.10	7,154,155.99	7,201,327.45
开发支出		-	-

商誉	5.11	2,348,852.37	2,348,852.37
长期待摊费用	5.12	1,585,518.78	570,857.94
递延所得税资产	5.13	2,292,967.25	1,663,253.77
其他非流动资产	5.14	-	5,624,027.22
非流动资产合计		101,405,731.24	78,896,906.40
资产总计		360,008,784.34	209,413,864.66
流动负债：			
短期借款	5.15	36,740,000.00	42,240,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.17	105,734,381.17	81,078,226.9
预收款项	5.18	2,800.00	1,219,140.43
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		3,077,953.53	1,896,872.45
应交税费		1,322,270.27	1,159,688.99
其他应付款		2,840,578.30	7,908,141.16
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		149,717,983.27	135,502,069.93
非流动负债：			
长期借款	5.23	18,564,471.49	20,557,419.76
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,621,227.10	2,621,227.10
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		21,185,698.59	23,178,646.86
负债合计		170,903,681.86	158,680,716.79
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5.24	44,545,000.00	27,685,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.25	122,904,989.25	19,069,455.30
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.26	-11,136.37	161,628.17
专项储备		-	-
盈余公积	5.27	442,418.46	442,418.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.28	19,698,732.08	2,897,709.11
归属于母公司所有者权益合计		187,580,003.42	50,256,211.04
少数股东权益		1,525,099.06	476,936.83
所有者权益合计		189,105,102.48	50,733,147.87
负债和所有者权益总计		360,008,784.34	209,413,864.66

法定代表人：都金龙

主管会计工作负责人：李立本

会计机构负责人：李立本

(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		47,860,180.74	4,343,328.79
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	13.1	142,221,317.14	72,526,625.71
预付款项		6,768,116.21	2,273,869.52
其他应收款	13.2	43,006,893.16	23,674,281.14
存货		46,552,452.59	42,180,506.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,000,000.00	326,658.23
流动资产合计		289,408,959.84	145,325,270.15
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	13.3	7,522,375.86	7,522,375.86
投资性房地产		-	-
固定资产		8,520,437.78	7,487,181.74

在建工程		41,620,233.93	21,224,594.11
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,830,953.85	1,853,057.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,434,005.63	494,083.07
递延所得税资产		2,195,437.63	1,612,020.91
其他非流动资产		-	5,604,277.22
非流动资产合计		63,123,444.68	45,797,590.04
资产总计		352,532,404.52	191,122,860.19
流动负债：			
短期借款		36,740,000.00	42,240,000.00
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		107,048,578.69	69,612,519.79
预收款项		2,800	956,595.07
应付职工薪酬		2,515,811.46	1,556,548.21
应交税费		-131,607.56	658,681.80
其他应付款		811,557.58	4,362,455.70
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		146,987,140.17	119,386,800.57
非流动负债：			
长期借款		18,564,471.49	20,557,419.76
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		18,564,471.49	20,557,419.76
负债合计		165,551,611.66	139,944,220.33
所有者权益：			
股本		44,545,000.00	27,685,000.00
其他权益工具		-	--
其中：优先股		-	--
永续债		-	--

资本公积		122,904,989.25	19,069,455.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		442,418.46	442,418.46
一般风险准备		-	-
未分配利润		19,088,385.15	3,981,766.10
所有者权益合计		186,980,792.86	51,178,639.86
负债和所有者权益合计		352,532,404.52	191,122,860.19

法定代表人：都金龙

主管会计工作负责人：李立本

会计机构负责人：李立本

(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		183,385,871.78	102,387,199.65
其中：营业收入	5.29	183,385,871.78	102,387,199.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		165,044,436.53	96,012,926.91
其中：营业成本	5.29	143,142,471.06	82,057,022.24
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.30	868,262.54	141,990.24
销售费用	5.31	6,276,308.70	3,683,944.28
管理费用	5.32	8,896,925.31	5,311,690.62
研发费用		4,093,210.31	4,145,319.18
财务费用	5.33	-713,317.62	1,337,034.15
资产减值损失	5.34	2,480,576.23	-664,073.80
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	9,715.23	14,698.49
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,351,150.48	6,388,971.23
加：营业外收入	5.36	1,653,052.59	1,043,207.55
减：营业外支出	5.37	40,519.28	0.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,963,683.79	7,432,178.77
减：所得税费用	5.38	2,645,168.13	1,102,723.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,318,515.66	6,329,455.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		17,318,515.66	6,329,455.19
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,048,162.23	127,386.33
2.归属于母公司所有者的净利润		16,270,353.43	6,202,068.86
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		17,318,515.66	6,329,455.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,270,353.43	6,202,068.86
归属于少数股东的综合收益总额		1,048,162.23	127,386.33
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.45	0.25
(二)稀释每股收益		0.45	0.25

法定代表人：都金龙

主管会计工作负责人：李立本

会计机构负责人：李立本

(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	13.4	179,732,163.34	98,346,317.26
减：营业成本	13.4	143,531,053.09	78,719,163.48
税金及附加		796,331.51	140,333.81
销售费用		5,540,995.44	3,621,936.28
管理费用		7,829,932.45	4,903,867.51
研发费用		3,726,522.05	4,145,319.18
财务费用		-711,607.98	1,329,910.00
其中：利息费用		1,649,668.72	1,905,097.63
利息收入		387,314.57	42,708.03
资产减值损失		2,333,666.84	-665,008.80
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	9,715.23	14,698.49
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,694,985.17	6,165,494.29
加：营业外收入		333,355.23	1,026,390.88
减：营业外支出		39,757.93	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,988,582.47	7,191,885.17
减：所得税费用		1,881,963.42	1,078,782.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,106,619.05	6,113,102.40
（一）持续经营净利润		15,106,619.05	6,113,102.40
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		15,106,619.05	6,113,102.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.25
（二）稀释每股收益		0.42	0.25

法定代表人：都金龙

主管会计工作负责人：李立本

会计机构负责人：李立本

（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		143,652,784.74	113,587,631.21
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		5,527,576.85	3,431,680.23
收到其他与经营活动有关的现金	5.39	25,491,547.92	2,585,025.75
经营活动现金流入小计		174,671,909.51	119,604,337.19
购买商品、接受劳务支付的现金		134,942,037.06	88,405,289.57
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		17,400,328.91	8,675,933.26
支付的各项税费		4,522,487.75	4,454,737.67
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	31,456,917.49	14,327,934.38
经营活动现金流出小计		188,321,771.21	115,863,894.88
经营活动产生的现金流量净额		-13,649,861.70	3,740,442.31

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,715.23	14,698.49
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		20,500,000.00	56,800,000.00
投资活动现金流入小计		20,509,715.23	56,814,698.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,913,124.25	21,293,398.78
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.39	23,897,924.19	56,800,000.00
投资活动现金流出小计		60,811,048.44	78,093,398.78
投资活动产生的现金流量净额		-40,301,333.21	-21,278,700.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,897,800.00	24,650,000.00
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		35,265,218.85	15,500,000.00
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		157,163,018.85	40,150,000.00
偿还债务支付的现金		51,992,948.26	8,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,582.34	818,985.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.39	1,381,866.05	-
筹资活动现金流出小计		55,139,396.65	9,668,985.88
筹资活动产生的现金流量净额		102,023,622.20	30,481,014.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-231,366.65	-618,253.30
五、现金及现金等价物净增加额		47,841,060.64	12,324,502.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,592,100.37	5,484,344.75
六、期末现金及现金等价物余额		52,433,161.01	17,808,847.59

法定代表人：都金龙

主管会计工作负责人：李立本

会计机构负责人：李立本

(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		125,843,347.04	108,326,690.33
收到的税费返还		5,330,614.08	3,431,680.23

收到其他与经营活动有关的现金		7,210,422.08	527,305.49
经营活动现金流入小计		138,384,383.20	112,285,676.05
购买商品、接受劳务支付的现金		122,817,777.66	83,188,768.16
支付给职工以及为职工支付的现金		14,798,333.00	7,386,735.29
支付的各项税费		3,063,182.25	4,425,077.42
支付其他与经营活动有关的现金		28,363,893.76	13,458,373.12
经营活动现金流出小计		169,043,186.67	108,458,953.99
经营活动产生的现金流量净额		-30,658,803.47	3,826,722.06
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		9,715.23	14,698.49
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		20,500,000.00	56,800,000.00
投资活动现金流入小计		20,509,715.23	56,814,698.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,521,585.81	21,539,999.80
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		23,500,000.00	56,800,000.00
投资活动现金流出小计		47,021,585.81	78,339,999.80
投资活动产生的现金流量净额		-26,511,870.58	-21,525,301.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,897,800.00	24,500,000.00
取得借款收到的现金		34,000,000.00	15,500,000.00
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		155,897,800.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,992,948.27	8,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,582.33	818,985.88
支付其他与筹资活动有关的现金		1,201,866.05	-
筹资活动现金流出小计		54,959,396.65	9,668,985.88
筹资活动产生的现金流量净额		100,938,403.35	30,331,014.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-219,237.35	-618,253.30
五、现金及现金等价物净增加额		43,548,491.95	12,014,181.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,311,688.79	5,037,458.92
六、期末现金及现金等价物余额		47,860,180.74	17,051,640.49

法定代表人：都金龙

主管会计工作负责人：李立本

会计机构负责人：李立本

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

珠海虹光原科技有限公司，持股 70%；珠海品光原技术有限公司，持股 40%；珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司，持股 100%；俄罗斯美光原有限责任公司，持股 100%；珠海美光原农业科技开发有限公司，持股 100%；珠海美伊可智慧农业有限公司，持股 50%。

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

珠海美光原科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系珠海市瑞光照明电器有限公司（原名为珠海市普瑞照明电器有限公司）整体变更设立，原系由珠海市普瑞科技有限公司、自然人梁建敏和自然人徐春荣共同出资设立的有限责任公司，并于 2001 年 7 月 13 日取得广东省珠海市工商行政管理局核发的注册号为 4404002024254 号《企业法人营业执照》（于 2015 年 11 月 25 日领取新的营业执照，统一社会信用代码为 91440400730455816F），注册资本人民币 453.15 万元，其中珠海市普瑞科技有限公司出资人民币 250 万元，占注册资本的 55.17%，梁建敏出资人民币 150 万元，占注册资本的 33.10%，徐春

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

荣出资人民币 53.15 万元，占注册资本的 11.73%。上述注册资本业经珠海公信有限责任会计师事务所审验，并于 2001 年 7 月出具“珠海公信验字[2001]294”号验资报告验证确认。

2002 年 1 月 25 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意新增自然人股东陈潮华、邓杰和曾小立三人，新增投资资本人民币 60 万元，其中注册资本人民币 40 万元，资本溢价人民币 20 万元。注册资本由原来的人民币 453.15 万元增加到人民币 493.15 万元，其中珠海市普瑞科技有限公司出资人民币 250 万元，占注册资本的 50.69%，梁建敏出资人民币 150 万元，占注册资本的 30.42%，徐春荣出资人民币 53.15 万元，占注册资本的 10.78%，陈潮华出资人民币 30 万元，其中人民币 20 万元作为注册资本、人民币 10 万元作为资本溢价计入资本公积，占注册资本的 4.05%，邓杰出资出资人民币 15 万元，其中人民币 10 万元作为注册资本、人民币 5 万元作为资本溢价计入资本公积，占注册资本的 2.03%，曾小立出资人民币 15 万元，其中人民币 10 万元作为注册资本、人民币 5 万元作为资本溢价计入资本公积，占注册资本的 2.03%。上述新增注册资本业经珠海公信有限责任会计师事务所审验，并于 2002 年 1 月出具“珠海公信验字 [2002] 025”号验资报告验证确认。

2003 年 1 月 15 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东徐春荣将其持有的本公司人民币 53.15 万元的资本额转让给自然人孙贵政，转让后注册资本人民币 493.15 万元，其中珠海市普瑞科技有限公司出资人民币 250 万元，占注册资本的人民币 50.69%，梁建敏出资人民币 150 万元，占注册资本的 30.42%，孙贵政出资人民币 53.15 万元，占注册资本的 10.78%，陈潮华出资人民币 20 万元，占注册资本的 4.05%，邓杰出资人民币 10 万元，占注册资本的 2.03%，曾小立出资人民币 10 万元，占注册资本的 2.03%。

2003 年 11 月 8 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东梁建敏将其持有的本公司人民币 150 万元资本额中的人民币 75 万元转让给自然人孙贵政，转让后注册资本人民币 493.15 万元，其中珠海市普瑞科技有限公司出资人民币 250 万元，占注册资本的 50.69%，孙贵政出资人民币 128.15 万元，占注册资本的 25.99%，梁建敏出资人民币 75 万元，占注册资本的 15.21%，陈潮华出资人民币 20 万元，占注册资本的 4.05%，邓杰出资人民币 10 万元，占注册资本的 2.03%，曾小立出资人民币 10 万元，占注册资本的 2.03%。

2005 年 1 月 28 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东邓杰将其持有的本公司人民币 10 万元资本额转让给自然人邓宝刚，法人股东珠海市普瑞科技有限公司将其持有的本公司人民币 250 万元资本额中的人民币 175 万元转让给自然人邓宝刚；法人股东珠海市普瑞科技有限公司将其持有的本公司人民币 250 万元资本额中的人民币 75 万元转让给自然人曾德枝，自然人股东梁建敏将其持有本公司人民币 75 万元资本额转让给自然人孙贵政，转让后注册资本人民币 493.15 万元，其中孙贵政出资人民币 203.15 万元，占注册资本的 41.20%，邓宝刚出资人民币 185 万元，占注册资本的 37.51%，曾德枝出资人民币 75 万元，占注册资本的 15.21%，陈潮华出资人民币 20 万元，占注册资本的 4.05%，曾小立出资人民币 10 万元，占注册资本的 2.03%。

2005 年 1 月 28 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意新增法人股东深圳市富城隆照明器材有限公司及自然人股东江裕隆，新增资本额人民币 308.85 万元，注册资本由原来的人民币 493.15 万元增加

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

到人民币 802 万元，其中邓宝刚出资人民币 265 万元，占注册资本的 33.04%，孙贯政出资人民币 217 万元，占注册资本的 27.06%，江裕隆出资人民币 100 万元，占注册资本的 12.47%，深圳市富城隆照明器材有限公司出资人民币 100 万元，占注册资本的 12.47%，曾德枝出资人民币 75 万元，占注册资本的 9.35%，陈潮华出资人民币 30 万元，占注册资本的 3.74%，曾小立出资人民币 15 万元，占注册资本的 1.87%。上述新增注册资本业经珠海岳华安地联合会计师事务所有限公司审验，并于 2005 年 2 月出具“岳华安地验字 2005-01-0106”号验资报告验证确认。

2007 年 10 月 30 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东邓宝刚将其持有的本公司人民币 265 万元资本额中的人民币 50 万元转让给自然人黄艺，法人股东深圳市富城隆照明器材有限公司将其持有的本公司人民币 100 万元资本额转让给自然人江裕隆，新增自然人股东吴佰达和黄艺，新增资本额人民币 276 万元，注册资本由原来的人民币 802 万元增加到人民币 1,078 万元。其中孙贯政出资人民币 242 万元，占注册资本的 22.45%，邓宝刚出资人民币 240 万元，占注册资本的 22.26%，江裕隆出资人民币 225 万元，占注册资本的 20.87%，黄艺出资人民币 125 万元，占注册资本的 11.60%，吴佰达出资人民币 100 万元，占注册资本的 9.28%，曾德枝出资人民币 90 万元，占注册资本的 8.35%，陈潮华出资人民币 36 万元，占注册资本的 3.34%，曾小立出资人民币 20 万元，占注册资本的 1.85%。上述新增注册资本业经广东新华会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 11 月出具“粤新验 Z 字（2007）第 022 号”验资报告验证确认。

2012 年 11 月 10 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东江裕隆将其持有的本公司人民币 225 万元资本额转让给自然人孙贯政，转让后注册资本人民币 1,078 万元，其中孙贯政出资人民币 467 万元，占注册资本的 43.32%，邓宝刚出资人民币 240 万元，占注册资本的 22.26%，黄艺出资人民币 125 万元，占注册资本的 11.60%，吴佰达出资人民币 100 万元，占注册资本的 9.28%，曾德枝出资人民币 90 万元，占注册资本的 8.35%，陈潮华出资人民币 36 万元，占注册资本的 3.34%，曾小立出资人民币 20 万元，占注册资本的 1.85%。

2013 年 10 月 17 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东孙贯政持有的本公司人民币 467 万元资本额中的人民币 323.4 万元转让给自然人都金龙，转让后注册资本人民币 1,078 万元，其中都金龙出资人民币 323.4 万元，占注册资本的 30.00%，邓宝刚出资人民币 240 万元，占注册资本的 22.26%，孙贯政出资人民币 143.6 万元，占注册资本的 13.32%，黄艺出资人民币 125 万元，占注册资本的 11.60%，吴佰达出资人民币 100 万元，占注册资本的 9.28%，曾德枝出资人民币 90 万元，占注册资本的 8.35%，陈潮华出资人民币 36 万元，占注册资本的 3.34%，曾小立出资人民币 20 万元，占注册资本的 1.85%。

2013 年 12 月 20 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东曾德枝将其持有的本公司人民币 90 万元资本额转让给自然人股东都金龙，自然人股东黄艺将其持有的本公司人民币 125 万元资本额转让给自然人股东都金龙，自然人股东曾小立将其持有的本公司人民币 20 万元资本额转让给自然人股东都金龙，自然人股东陈潮华将其持有的本公司人民币 36 万元资本额转让给自然人股东都金龙，转让后注册资本 1,078 万元，其中都金龙出资人民币 594.4 万元，占注册资本的 55.14%，邓宝刚出资人民币 240

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

万元，占注册资本的 22.26%，孙贯政出资人民币 143.6 万元，占注册资本的 13.32%，吴佰达出资人民币 100 万元，占注册资本的 9.28%。

2014 年 6 月 9 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东邓宝刚将其持有的本公司人民币 240 万元资本额中的人民币 132.2 万元转让给自然人股东都金龙、将其持有的本公司人民币 240 万元资本额中剩余部分人民币 107.8 万元转让给自然人张书君，转让后注册资本人民币 1,078 万元，其中都金龙出资人民币 726.6 万元，占注册资本的 67.40%，孙贯政出资人民币 143.6 万元，占注册资本的 13.32%，张书君出资人民币 107.8 万元，占注册资本的 10.00%，吴佰达出资人民币 100 万元，占注册资本的 9.28%。

2015 年 11 月 15 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意自然人股东都金龙将其持有的本公司人民币 726.6 万元资本额中的人民币 18.1 万元转让给自然人股东孙贯政，将其持有的本公司人民币 726.6 万元资本额中的人民币 61.7 万元转让给新增自然人股东邱文斌，自然人股东吴佰达将其持有的本公司人民币 100 万元资本额全部转让给新增自然人股东邱文斌，转让后注册资本人民币 1,078 万元，其中都金龙出资人民币 646.8 万元，占注册资本的 60.00%，孙贯政出资人民币 161.7 万元，占注册资本的 15.00%，邱文斌出资人民币 161.7 万元，占注册资本的 15.00%，张书君出资人民币 107.8 万元，占注册资本的 10.00%。

2015 年 11 月 20 日经股东会决议和修改后的章程规定，同意新增股东珠海南光原投资合伙企业（有限合伙），新增资本额人民币 1,078 万元，注册资本由原来的人民币 1,078 万元增加到人民币 2,156 万元，其中珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,078 万元，占注册资本的 50.00%，都金龙出资人民币 646.8 万元，占注册资本的 30.00%，孙贯政出资人民币 161.7 万元，占注册资本的 7.50%，邱文斌出资人民币 161.7 万元，占注册资本的 7.50%，张书君出资人民币 107.8 万元，占注册资本的 5.00%。上述新增注册资本业经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所审验，并于 2015 年 11 月出具“众环验字（2015）100219 号”验资报告验证确认。

2016 年 1 月 8 日经股东大会决议和修改后的章程规定，由原珠海市瑞光照明电器有限公司全体股东以截至 2015 年 11 月 30 日止经审计后的净资产人民币 2,240.41 万元按 1:0.9623 比例折股 2,156 万股，每股面值人民币 1 元，共计人民币 2,156 万元，出资共同发起设立股份有限公司，其中人民币 2,156 万元作为本公司股本，净资产超出折股部分人民币 84.41 万元计入本公司资本公积，变更后各股东股权比例未发生变化。上述股本人民币 2,156 万元业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环验字（2016）100002 号”验资报告审验。

2016 年 8 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司简称：美光原，公司代码：839252。统一社会信用代码：91440400730455816F。注册资本：27,685,000.00 元人民币。注册地：珠海市金湾区三灶镇机场北路 15 号。法定代表人：杨云兰。

2017 年 3 月 15 日经 2017 年第一次临时股东大会决议和非公开发行股份认购协议规定，本公司新增的注册资本为人民币 612.5 万元，由股东邱文斌、孙贯政、都金龙、石涛、杨云兰、乔凯、郝芷萱、王迎丰和李国生按每股人民币 4 元认购，出资方式为货币。邱文斌实际缴纳新增出资额为人民币 400 万元，其

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

中人民币 100 万元作为股本，溢缴部分人民币 300 万元计入资本公积；孙贯政实际缴纳新增出资额为人民币 40 万元，其中人民币 10 万元作为股本，溢缴部分人民币 30 万元计入资本公积；都金龙实际缴纳新增出资额为人民币 560 万元，其中人民币 140 万元作为股本，溢缴部分人民币 420 万元计入资本公积；石涛实际缴纳新增出资额为人民币 180 万元，其中人民币 45 万元作为股本，溢缴部分人民币 135 万元计入资本公积；杨云兰实际缴纳新增出资额为人民币 80 万元，其中人民币 20 万元作为股本，溢缴部分人民币 60 万元列入资本公积；乔凯实际缴纳新增出资额为人民币 30 万元，其中人民币 7.5 万元作为股本，溢缴部分人民币 22.5 万元计入资本公积；郝芷萱实际缴纳新增出资额为人民币 330 万元，其中人民币 82.5 万元作为股本，溢缴部分人民币 247.5 万元列入资本公积；王迎丰实际缴纳新增出资额为人民币 30 万元，其中人民币 7.5 万元作为股本，溢缴部分人民币 22.5 万元计入资本公积；李国生实际缴纳新增出资额为人民币 800 万元，其中人民币 200 万元作为股本，溢缴部分人民币 600 万元计入资本公积。变更后本公司累计股本为 2768.50 万元，占变更后注册资本的 100%。其中：珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,078 万元，占变更后注册资本的 38.94%；张书君出资人民币 107.8 万元，占变更后注册资本的 3.89%；邱文斌出资人民币 261.7 万元，占变更后注册资本的 9.45%；孙贯政出资人民币 171.70 万元，占变更后注册资本的 6.20%；都金龙出资人民币 786.80 万元，占变更后注册资本的 28.42%；石涛出资人民币 45 万元，占变更后注册资本的 1.63%；杨云兰出资人民币 20 万元，占变更后注册资本的 0.72%；乔凯出资人民币 7.5 万元，占变更后注册资本的 0.27%；郝芷萱出资人民币 82.5 万元，占变更后注册资本的 2.98%；王迎丰出资人民币 7.5 万元，占变更后注册资本的 0.27%；李国生出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 7.23%。上述股本人民币 2768.5 万元，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众环验字（2017）100001 号”验资报告审验。2017 年 4 月 28 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于珠海美光原科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]2515 号），确认本次股票非公开发行情况。

2018 年 1 月 26 日，公司召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《<珠海美光原科技股份有限公司 2018 年股票发行方案（一）>的议案》，申请增加注册资本人民币 16,860,000.00 元，由原股东都金龙、邱文斌、李国生、石涛、杨云兰、乔凯、郝芷萱、王迎丰和新增股东吴浩山、珠海科技创业投资有限公司、珠海铨盈投资有限公司、珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同缴足，按每股人民币 7.23 元认购，出资方式为货币。变更后的注册资本为人民币 44,545,000.00 元。截至 2018 年 3 月 16 日止，已收到原股东都金龙、邱文斌、李国生、石涛、杨云兰、乔凯、郝芷萱、王迎丰和新增股东吴浩山、珠海科技创业投资有限公司、珠海铨盈投资有限公司、珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 16,860,000.00 元（大写：人民币壹仟陆佰捌拾陆万元整），募集资金合计为人民币 121,897,800.00 元，扣除律师费、财务顾问费、验资费及其他发行费用 1,202,266.05 元（不含税），其中股本人民币 16,860,000.00 元，资本公积 103,835,533.95 元。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字（2018）100002 号《验资报告》。2018 年 4 月 20 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于珠海美光原科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1462 号）。

1.2 本年度合并财务报表范围

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益
珠海虹光原科技有限公司	珠海	100 万	LED 灯具等生产与销售	70%	70%	是	30%
珠海市品光原技术有限公司	珠海	50 万	电子变压器等生产与销售	40%	70%	是	60%
珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司	珠海	280 万	玻璃钢通风管道及设备安装	100%	100%	是	-
俄罗斯美光原有限责任公司	俄罗斯	100 万卢布	灯具与镇流器的销售	100%	100%	是	-
珠海美光原农业科技开发有限公司	珠海	100 万	科学研究和技术服务	100%	100%	是	
珠海美伊可智慧农业有限公司	珠海	200 万	现代农业园区工程	50%	50%	是	50%

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.9.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 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、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具 (续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

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和其他金融负债。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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收关联方款项、租赁押金及保证金、政府补助、职工备用金及代职工垫付费用等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项 (续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货除周转材料外发出按加权平均法确定，周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时一次摊销。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
 - 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。
- 确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 划分为持有待售类别(续)

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	19- 9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等, 无形资产以实际成本计量。

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50
软件	3

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产（续）

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	3
模具	平均年限法	5

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.22.4 本公司实际经营中的收入确认方法

本公司的收入主要为销售商品收入。本公司销售商品收入主要是销售照明设备相关产品销售收入，区分内销与外销，具体在实际经营中的收入确认原则如下：

A、内销销售收入，以发出商品运抵客户仓库或指定地点并取得客户签收单或代销清单为确认收入时点，确认商品的内销销售收入。

B、外销销售收入，以发出商品报关出口并取得货运装船单为确认收入时点，确认商品的外销销售收入。

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 政府补助（续）

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.25 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 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。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要的会计政策变更。

本期无重要的会计估计变更。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海美光原科技股份有限公司	15%
珠海虹光原科技有限公司	25%
珠海市品光原技术有限公司	25%
珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司	25%
俄罗斯美光原有限责任公司	20%
珠海美光原农业科技开发有限公司	25%
珠海美伊可智慧农业有限公司	25%

4.2 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日获得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644001309，有效期 3 年。本公司享受高新技术企业减征所得税优惠，故实际税率为 15%。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28.00	2,839.01
银行存款	52,433,133.01	4,561,960.79
其他货币资金		63,574.17
合计	<u>52,433,161.01</u>	<u>4,628,373.97</u>
其中：存放在境外的款 项总额	<u>1,607,686.89</u>	<u>65,101.28</u>

注：上述存放于境外的款项为本公司子公司俄罗斯美光原有限责任公司银行存款。货币资金较期初增长 1032.86%，系 2018 年 3 月增资所致。

5.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金		31,640.00
借款质押保证金		-
冻结的银行存款		31,934.17
合计		<u>63,574.17</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,264,625.40	99.97	11,780,346.83	9.04	118,484,278.57	78,481,942.47	93.71	4,146,561.64	5.28	74,335,380.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,556.58	0.03	33,556.58	100.00		5,267,497.14	6.29	5,267,497.14	100.00	-
合计	130,298,181.98	100.00	11,813,903.41	9.07	118,484,278.57	83,749,439.61	100.00	9,414,058.78	11.24	74,335,380.83

注：本期应收账款较上年同期增加 55.58%，主要系本年业务大幅增加所致。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,980,714.13	1,249,035.71	5
1 至 2 年	105,276,611.27	10,527,661.13	10
2 至 3 年	7,300.00	3,650.00	50
合计	130,264,625.40	11,780,346.83	

5.2.2 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 2,399,844.63 ； 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	账龄	占总额比(%)
第一名	非关联方	18,511,757.92	1 年	14.21
第二名	非关联方	15,885,714.15	1 年	12.19
第三名	关联方	15,369,020.31	1 年	11.80
第四名	非关联方	11,833,809.90	1 年	9.08
第五名	非关联方	10,910,680.77	2 年	8.38
		72,510,983.05		55.66

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,209,404.55	100.00	2,899,314.39	90.47
1~2 年			56,843.77	1.77
2~3 年			1,975.00	0.06
3 年以上			246,633.82	7.70
合计	9,209,404.55	100.00	3,204,766.98	100.00

注：本期预付账款较上年同期增加 187.37%，主要系本年业务大幅增加导致采购成本增加所致。

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		金额	账龄	占总额比(%)
珠海市浩信商务服务有限公司	非关联方	3,187,693.31	1 年	34.61
惠州市市政工程总公司珠海分部	非关联方	2,346,051.09	1 年	25.47
广州达思国际货运代理有限公司	非关联方	372,816.39	1 年	4.05
深圳市益德科技有限公司	非关联方	343,636.74	1 年	3.73
珠海市宇讯电子科技有限公司	非关联方	314,649.65	1 年	3.42
		6,564,847.18		71.28

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 账龄组合	59,884.71	4.56	2,994.24	5.00	56,890.47	59,884.71	3.99	2,994.24	5.00	56,890.47
组合 2: 特殊风险组合	1,253,252.05	95.44			1,253,252.05	1,441,921.52	96.01	-	-	1,441,921.52
组合小计	1,313,136.76	100.00	2,994.24	0.22	1,310,142.52	1,501,806.23	100.00	2,994.24	0.20	1,498,811.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	1,313,136.76	100.00	2,994.24		1,310,142.52	1,501,806.23	100.00	2,994.24	0.20	1,498,811.99

5.4.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京金成博睿企业管理有限公司	押金	259,843.50	1 年以内	19.79	-
胡卓成	备用金	170,925.00	1-2 年	13.02	
广东电网有限责任公司珠海供电局	押金	128,000.00	1-2 年	9.75	-
陈秋萍	备用金	100,000.00	1 年以内	7.62	
韩依平	备用金	66,750.00	1 年以内	5.08	2,994.24
合计		725,518.50		55.26	2,994.24

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,439,878.48	246,680.26	23,193,198.22	18,429,428.11	246,680.26	18,182,747.85
在产品	528,376.53		528,376.53	2,678,914.57	-	2,678,914.57
库存商品	25,309,836.41	1,029,913.00	24,279,923.41	18,100,560.34	1,029,913.00	17,070,647.34
发出商品	1,179,627.17		1,179,627.17	7,149,893.21	-	7,149,893.21
委托加工物资	1,020,540.00		1,020,540.00	1,276,827.63	-	1,276,827.63
合计	51,478,258.59	1,276,593.26	50,201,665.33	47,635,623.86	1,276,593.26	46,359,030.60

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		484,576.06
预缴企业所得税		6,017.83
理财产品	3,000,000.00	
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>490,593.89</u>

注：本期流动资产系购买银行理财产品。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
北京瑞莱星 光电科技有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：本公司联营企业北京瑞莱星光电科技有限公司长期股权投资账面余额为 1,020,000.00 元，由于超额亏损账面价值已减记至 0.00 元。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,511,499.43	5,547,302.35	1,957,352.28	421,906.97	1,087,014.62	15,525,075.65
2.本期增加金额						
(1) 购置	354,914.19	1,531,595.36		28,994.65	338,219.48	2,253,723.68
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,866,413.62	7,078,897.71	1,957,352.28	450,901.62	1,425,234.10	17,778,799.33
二、累计折旧						
1.期初余额	3,033,461.30	3,268,859.99	476,934.60	226,902.45	645,567.77	7,651,726.11
2.本期增加金额						
(1) 计提	369,686.88	276,300.2	218,433.00	32,717.10	112,376.98	1,009,514.16
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,403,148.18	3,545,160.19	695,367.60	259,619.55	757,944.75	8,661,240.27
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,463,265.44	3,533,737.52	1,261,984.68	191,282.07	667,289.35	9,117,559.06
2.期初账面价值	3,478,038.13	2,278,442.36	1,480,417.68	195,004.52	441,446.85	7,873,349.54

注：期末固定资产中净值为 493,592.04 元（原值 2,282,462.69 元）的房屋及建筑物作为短期借款的抵押物；净值为 972,132.49 元（原值 1,274,939.98 元）的运输设备作为长期借款的抵押物。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
第二期厂房建造项	41,620,233.93		41,620,233.93	21,224,594.11	-	21,224,594.11
跃华玻璃钢厂房建造	37,286,443.86		37,286,443.86	32,390,644.00	-	32,390,644.00
合计	<u>78,906,677.79</u>		<u>78,906,677.79</u>	<u>53,615,238.11</u>	-	<u>53,615,238.11</u>

5.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期合并增加	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
第二期厂房建造	31,290,252.28	21,224,594.11		20,395,639.82	-	-	41,620,233.93	975,067.88	578,721.09	借款、自筹
跃华玻璃钢厂房建造	26,578,539.54	32,390,644.00		4,895,799.86	-	-	37,286,443.86	285,244.38	285,244.38	借款、自筹
合计		<u>53,615,238.11</u>		<u>25,291,439.68</u>	-	-	<u>78,906,677.79</u>			

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,357,012.20	30,194.87	8,387,207.07
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	8,357,012.20	30,194.87	8,387,207.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,156,983.47	28,896.15	1,185,879.62
2. 本期增加金额			
(1) 计提	46,305.66	865.80	47,171.46
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,203,289.13	29,761.95	1,233,051.08
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>7,153,723.07</u>	<u>432.92</u>	<u>7,154,155.99</u>
2. 期初账面价值	<u>7,200,028.73</u>	<u>1,298.72</u>	<u>7,201,327.45</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司	2,348,852.37	-	-	-	-	2,348,852.37
合计	2,348,852.37	-	-	-	-	2,348,852.37

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	291,074.00	1,078,938.65	83,303.35	-	1,286,709.3
模具	279,783.94	58,888.88	39,863.34	-	298,809.48
合计	570,857.94	1,137,827.53	123,166.69	-	1,585,518.78

注：本期长期待摊费用较上年同期增加 177.74%，主要系本年零散小工程增加所致。

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,813,903.41	2,292,967.25	10,693,646.28	1,596,317.19
预提费用			226,277.84	33,015.53
广告及业务宣传费			-	-
可抵扣亏损			339,210.54	33,921.05
合计	11,813,903.41	2,292,967.25	11,259,134.66	1,663,253.77

注：本期递延所得税资产较上年同期增加 37.86%，主要系本年业务大幅增加应收账款增加所致。

5.13.2 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,484,908.40	2,621,227.10	10,484,908.40	2,621,227.10

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		5,347,127.22
预付长期资产款		276,900.00
合计		5,624,027.22

5.15 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	7,640,000.00	7,640,000.00
抵押借款	22,600,000.00	25,600,000.00
保证借款	6,500,000.00	9,000,000.00
合计	36,740,000.00	42,240,000.00

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付票据

借款类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		31,640.00-

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	103,434,381.17	70,641,364.22
1 年以上	2,300,000.00	10,405,222.68
合计	<u>105,734,381.17</u>	<u>81,046,586.90</u>

注：本期应付账款较上年同期增加 30.46%，主要系本年业务订单大幅增加导致采购材料增加所致。

5.17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市坪荣建筑工程有限公司	2,300,000.00	

5.18 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,800.00	1,037,019.93
1 年以上		182,120.50
合计	<u>2,800.00</u>	<u>1,219,140.43</u>

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,896,872.45	18,653,969.56	17,472,888.48	3,077,953.53
二、离职后福利-设定 提存计划	-			
合计	<u>1,896,872.45</u>	<u>18,653,969.56</u>	<u>17,472,888.48</u>	<u>3,077,953.53</u>

注：本期应付职工薪酬较上年同期增加 62.26%，主要系本年员工人数大幅增加所致。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬（续）

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,855,486.61	15,251,423.65	14,129,375.92	2,977,534.34
2.职工福利费		1,003,711.98	1,003,711.98	-
3.社会保险费		1,998,974.72	1,979,931.24	19,043.48
其中：1.医疗保险费				-
2.工伤保险费				-
3.生育保险费				-
4.住房公积金	12,039.00	172,021.00	153,928.00	30,132.00
5.工会经费和职工教育经费	29,346.84	227,838.21	205,941.34	51,243.71
合计	<u>1,896,872.45</u>	<u>18,653,969.56</u>	<u>17,472,888.48</u>	<u>3,077,953.53</u>

5.20 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-2,550,538.84	409,494.47
城市建设维护税	25,990.46	240,779.71
教育费附加（含地方）	198,004.78	171,985.50
企业所得税	3,205,644.69	53,910.83
房产税	251,216.18	94,933.30
土地使用税		65,363.00
印花税	34,145.51	30,408.46
个人所得税	157,807.49	92,813.72
合计	<u>1,322,270.27</u>	<u>1,159,688.99</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		34,420.04
短期借款应付利息		68,872.64
合 计		103,292.68

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		7,288,631.28
往来款、代垫款	2,047,209.30	181,385.68
保证金、风险金、押金		-
预提费用	116,212.59	226,277.84
其他	677,156.41	108,553.68
合 计	2,840,578.30	7,804,848.48

5.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,564,471.49	20,557,419.76-

长期借款的说明：

注：期末抵押借款包含两笔借款，其中：

- 1) 梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司贷款 382,393.06 元，以本公司购买的奔驰汽车为抵押物，股东都金龙提供保证担保，为期三年；
- 2) 兴业银行股份有限公司珠海分行贷款 18,182,078.43 元，以本公司名下编号为粤（2016）珠海市不动产权第 0046350 号的《国有土地使用权证》项下所有土地使用权及其上全部在建工程为抵押物，股东都金龙及其配偶薛琳为保证人，为期五年。

5.24 股本

	期初余额	发行新股	本次变动增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
股份总数	27,685,000.00	16,860,000.00					44,545,000.00

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,069,455.30	103,835,533.95		122,904,989.25
合计	19,069,455.30	103,835,533.95		122,904,989.25

注：根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和非公开发行股份认购协议规定，截止 2018 年 6 月 30 日，公司募得注册资本人民币 121,897,800.00 元，在扣除发行费用 1,202,266.05 元和计入股本的 16,860,000.00 元后，剩余 103,835,533.95 元计入资本公积-股本溢价。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有 效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,104.53	4,141.24	1,104.53	-	-	-	4,141.24
其他	160,523.64	-	160,523.64	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	161,628.17	4,141.24	161,628.17	-	-	-	4,141.24

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	442,418.46		-	442,418.46

注：本期计提法定盈余公积 0 元。

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	2,897,709.11	-5,375,025.57
加：本期归属于公司所有者的净利润	16,270,353.43	8,715,153.14
减：提取法定盈余公积		442,418.46
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	19,698,732.08	2,897,709.11

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,791,877.50	141,662,181.82	101,850,818.25	81,558,789.21
其他业务	1,593,994.28	1,480,289.24	536,381.40	498,233.03
合计	183,385,871.78	143,142,471.06	102,387,199.65	82,057,022.24

注：本期营业收入较上年同期增加 79.11%，主要系本年业务大幅增加所致。

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	416,256.83	42,835.98
房产税		
土地使用税		
印花税	154,987.07	68,557.11
教育费附加	297,018.64	30,597.15
合计	868,262.54	141,990.24

注：本期税金及附加较上年同期增加 511.49%，主要系本年收入大幅增加导致税额增加。

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,072,828.28	1,502,564.62
运费	1,410,730.25	928,495.88
广告费	170,431.08	233,300.36
差旅费	362,097.86	485,654.36
业务招待费	190,744.50	240,859.18
折旧摊销费	129,773.60	49,724.32
代理销售佣金		
租赁费	160,724.39	
三包费		
报关费用	674,896.19	9,530.00
样品制作费	28,388.23	
办公费	36,467.87	81,664.37
其他费用	103,9226.45	152,151.19
合计	6,276,308.70	3,683,944.28

注：本期销售费用较上年同期增加 70.37%，主要系本年业务增加导致运费及销售部工资增加所致。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	4,101,909.01	4,145,319.18
职工薪酬	4,066,990.00	1,882,410.72
差旅费	550,426.82	494,226.80
中介机构咨询费	1,568,905.98	513,419.22
折旧摊销费	451,283.35	217,746.89
通讯办公费	393,403.38	288,700.35
其他费用	1,448,480.03	1,417,452.53
业务招待费	256,594.54	261,455.56
存货盘亏及报废		
水电费	77,588.02	116,689.95
保险费	60,256.86	119,588.60
税费	14,297.63	
合计	<u>12,990,135.62</u>	<u>9,457,009.80</u>

注：本期管理费用较上年同期增加 37.36%，主要系本年业务增加人员人数增加导致工资增加所致。

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,612,704.10	825,492.73
减:利息收入	389,842.43	34,204.01
利息净支出	1,222,861.67	791,288.72
汇兑净损失	-1,979,779.35	503,696.03
银行手续费	43,600.06	42,049.4
合计	<u>-713,317.62</u>	<u>1,337,034.15</u>

注：本期财务费用较上年同期降低 153.35%，主要系本年美元汇率变动所致。

5.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,480,576.23	-664,073.80
存货跌价损失		
合计	<u>2,480,576.23</u>	<u>-664,073.80</u>

注：本期资产减值损失较上年同期增加 473.54%，主要系本年业务增加应收账款增加所致。

5.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,715.23	14,698.49

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 营业外收入

5.36.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	333,355.23	1,026,390.88	333,355.23
无法支付的款项	1,144,618.43		1,144,618.43
其他	175,078.93	16,816.67	175,078.93
合计	<u>1,653,052.59</u>	<u>1,043,207.55</u>	<u>1,653,052.59</u>

注：本年营业外收入较上年同期增加 58.46%，主要系深圳市坪荣建筑工程有限公司无需支付款项所致。

5.36.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生额	与资产相 关/与收益 相关
灾后扶持 资金	珠海市金湾区科 技和工业信息化 局	补助	是	否	13,400.00	与收益相 关
2017年度 广东省企 业研究开 发补助资 金	珠海市金湾区三 灶镇财政所	补助	是	否	54,800.00	与收益相 关
失业保险 费	珠海市人力资源 和社会保障局	补助	是	否	30,703.89	与收益相 关
出口信用 保险资助 专项资金	珠海市金湾区科 技和工业信息化 局	补助	是	否	19,857.83	与收益相 关
外贸稳增 长调结构 专项资金	珠海市金湾区科 技和工业信息化 局	补助	是	否	214,593.50	与收益相 关
	合 计				<u>333,355.22</u>	

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	39,829.36		39,829.36
公益性捐赠支出			
其他	689.92	0.01	689.92
合计	<u>40,519.28</u>	<u>0.01</u>	<u>40,519.28</u>

注： 本年滞纳金支出主要系补交房产税所产生。

5.38 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,274,881.61	1,102,723.58
递延所得税费用	-629,713.48	
合计	<u>2,645,168.13</u>	<u>1,102,723.58</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	389,842.43	32,855.07
内部资金往来	23,250,652.90	1,525,779.80
政府补助	1,653,052.59	1,026,390.88
货币资金中存出保证金存款净减少	198,000.00	
营业外收入-其他		
合计	<u>25,491,547.92</u>	<u>2,585,025.75</u>

5.39.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	10,507,890.75	5,999,558.53
外部资金往来		
内部资金往来	20,949,026.74	8,328,375.85
取得的子公司现金中银行存款冻结金额		
营业外支出-其他	40,519.28	
合计	<u>31,456,917.49</u>	<u>14,327,934.38</u>

5.39.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	20,500,000.00	56,800,000.00

5.39.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	23,897,924.19	56,800,000.00

5.39.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部资金拆借		

5.39.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部资金拆借	180,000.00	
借款保证金		
定向增发发行费用	1,201,866.05	
合计	<u>1,381,866.05</u>	

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,319,706.23	8,891,521.66
加: 资产减值准备	2,480,576.23	-664,073.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,009,514.16	634,388.40
无形资产摊销	47,171.46	165,954.67
长期待摊费用摊销	123,166.69	11,004.90
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)		-16,816.67
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)	-713,317.62	1,337,034.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,715.23	-14,698.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-629,713.48	-1,189,925.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,621,227.10	
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,527,027.35	-17,949,519.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,113,298.86	-7,605,717.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,687,794.27	20,141,289.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,649,861.70	3,740,442.31
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	52,433,161.01	17,808,847.59
减: 现金的期初余额	4,592,100.37	5,484,344.75
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	47,841,060.64	12,324,502.84

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表补充资料(续)

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,433,161.01	4,564,799.80
其中：库存现金	28.00	2,839.01
可随时用于支付的银行存款	52,433,133.01	4,561,960.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,433,161.01	4,564,799.80

5.41 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
货币资金		银行承兑汇票保证金等
固定资产	1,465,724.53	短期借款及长期借款抵押物
无形资产	1,830,520.93	短期借款及长期借款抵押物
无形资产		法院查封
在建工程	40,219,741.92	长期借款抵押物
在建工程		法院查封
应收账款	142,221,317.14	短期借款质押债权
合计	185,737,304.52	

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 外币货币性项目

5.42.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	9,949.80	6.6166	65,833.85
卢布			
应收账款			
其中：美元	9,953,391.25	6.6166	65,857,608.53
欧元	1,546,600.00	7.6515	11,833,809.90
预付账款			
其中：美元	72,938.26	6.6166	482,603.29
应付账款			
其中：美元	372,135.64	6.6166	2,462,272.68
欧元	449.09	7.6515	3,436.21

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债
无

6.2 其他合并范围的变更

2018年6月22日，公司设立子公司珠海美伊可智慧农业有限公司，注册资本人民币200万，公司持50%股份实缴0元，尚未开展经营活动。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
珠海虹光原科技有限公司	珠海	珠海	LED 灯具等生产与销售	70	-	新设
珠海市品光原技术有限公司	珠海	珠海	电子变压器等生产与销售	40	-	新设
珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司	珠海	珠海	玻璃钢通风管道及设备安装	100	-	收购
俄罗斯美光原有限责任公司	俄罗斯	俄罗斯	灯具与镇流器的销售	100	-	新设
珠海美光原农业科技开发有限公司	珠海	珠海	科学研究和技术服务	100	-	尚未实缴，未开展经营活动
珠海美伊可智慧农业有限公司	珠海	珠海	现代农业园区工程	50		新设（尚未实缴，未开展经营活动）

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

2016 年 10 月 19 日，本公司与珠海市品光原技术有限公司股东陈军文（持股 30%）签订一致行动人协议，约定在处理有关珠海市品光原技术有限公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，若出现不一致的情况，以一致行动人中所持股份较多的股东意见为准。本公司持有珠海市品光原技术有限公司 40% 的股权，较陈军文持有的 30% 股权多，因此本公司能够实际控制珠海市品光原技术有限公司。

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 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	
北京瑞莱星光电科技有限公司	北京	北京	灯具电器的销售	48.11		权益法

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	瑞莱星	瑞莱星
流动资产	7,477,855.74	10,851,643.01
非流动资产	177,671.92	42,022.24
资产合计	7,655,527.66	10,893,665.25
流动负债	12,500,277.62	14,022,859.51
非流动负债		-
负债合计	12,500,277.62	14,022,859.51
少数股东权益		-
归属于母公司所有者权益	-4,844,749.96	-3,129,194.26
按持股比例计算的净资产 份额	-2,330,809.21	-1,505,555.73
对联营企业权益投资的账 面价值		-
营业收入	3,316,305.83	16,291,702.06
净利润	-186,514.01	808,901.02
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-186,514.01	808,901.02
本年度收到的来自联营企 业的股利		-

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2.3 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京瑞莱星光电科技有限公司	-1,666,079.37	-89,731.89	-1,755,811.26

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2018年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大幅降低。

8.2 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6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。

8.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

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

8.3.2 利率风险

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

本公司的借款利率情况：详见附注 5.15 短期借款与 5.23 长期借款。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.2 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京瑞莱星光电科技有限公司	联营企业

9.3 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
孙贯政	股东
郝芷萱	董事会秘书、公司股份改制前董事
王迎丰	公司股份改制前董事
乔凯	公司董事、副总经理
都金龙	公司董事长、总经理
齐兴波	公司监事
杨云兰	公司董事
李瑞雪	公司监事
曲真明	公司监事
石涛	公司董事、副总经理
李国生	股东
珠海南光原投资合伙企业	股东

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瑞莱星光电科技有限公司	采购商品	0	2,991.45-

9.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瑞莱星光电科技有限公司	出售商品	5,697,282.04	4,432,092.30

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联担保情况

9.5.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式	抵押物
都金龙及其配偶薛琳、股东孙贯政、股东珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）	6,700,000.00	2017/8/24	2018/8/23	否	保证/抵押	1、权属证书编号 0100320343 号房地产；2、权属证书编号 20160064238 号房地产；3、权属证书编号 20160064239 号房地产
都金龙及其配偶薛琳、股东孙贯政、股东珠海南光原投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2017/8//23	2018/8/22	否	保证	无
都金龙及其配偶薛琳	4,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	否	保证/质押	个人所持珠海美光原科技股份有限公司股权 646.80 万股
都金龙及其配偶薛琳	4,000,000.00	2017/9/19	2018/9/19	否	保证/质押	个人所持珠海美光原科技股份有限公司股权 646.80 万股
都金龙及其配偶薛琳	6,000,000.00	2017/1/18	2019/1/18	否	保证	无
都金龙及其配偶薛琳	1,500,000.00	2017/7/17	2018/7/16	否	保证	无
都金龙及其配偶薛琳、股东杨云兰	9,900,000.00	2017/8/3	2018/8/2	否	保证	无
都金龙及其配偶薛琳，股东杨云兰及其配偶吴萌	2,000,000.00	2017/10/19	2018/10/18	否	保证	无
股东都金龙及其配偶薛琳	5,000,000.00	2018/3/28	2019/3/27	是	保证	无
股东李国生、孙贯政	19,000,000.00	2018/3/2	2018/6/1	是	质押	股东李国生持本公司股份 200 万股、孙贯政持本公司股份 171.7 万股
股东都金龙、杨云兰	4,000,000.00	2017/12/29	2018/12/29	是	保证	无
股东都金龙及其配偶薛琳	21,000,000.00	2017/9/6	2022/9/5	否	保证	无

关联担保情况说明：

- (1) 以上关联方为本公司提供的保证担保均为连带责任保证。
- (2) 薛琳与本公司股东都金龙为夫妻关系；吴萌与本公司股东杨云兰为夫妻关系。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.6 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
杨 威	4000000.00	2017/12/6	2018/3/8	已归还
李国生	5000000.00	2018/2/7	2018/3/13	已归还
都金龙	1500000.00	2018/1/9	2018/5/7	已归还

9.7 关联方应收应付款项

9.7.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京瑞莱星光 电科技有限公 司	15,369,020.31		11,807,604.55	590,380.23
其他应收款	郝芷萱	42,548.53			
其他应收款	乔凯	25,000.00		5,100.3	
其他应收款	杨云兰	1,883.50			
其他应收款	王迎丰	5,000.00			

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

2018-05-18 公司披露的《发行情况报告书》，公司实际控制人都金龙先生与珠海科技创业投资有限公司、珠海铎盈投资有限公司、珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署了《股份认购协议之补充协议》，该补充协议存在业绩承诺及补偿、股份回购等特殊条款。有关业绩承诺、股份回购、增补 1 名董事候选人及在 24 个月内，实际控制人不得转移控制权等承诺均正在履行，并将适时进行披露。

10.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截止至本报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

截止至本报告报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：账龄组合	125,849,168.30	81.82	11,562,568.23	9.19	114,286,600.07	75,390,041.59	92.18	3,991,966.59	5.30	71,398,075.00
组合 2：特殊风险组合	27,934,717.07	18.16			27,934,717.07	1,128,550.71	1.38	-	-	1,128,550.71
组合小计	153,783,885.37	99.98	11,562,568.23	0.75		76,518,592.30	93.56	3,991,966.59	5.22	72,526,625.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,556.58	0.02	33,556.58	100	0	5,267,497.14	6.44	5,267,497.14	100.00	-
合计	153,817,441.95	100	11,596,124.81		142,221,317.14	81,786,089.44	100.00	9,259,463.73	11.32	72,526,625.71

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收款账款(续)

13.1.1 应收账款分类披露(续):

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,565,257.00	1,028,262.85	5
1至2年	105,276,611.3	10,530,655.38	10
2至3年	7,300.00	3,650.00	50
合计	125,849,168.30	11,562,568.23	27,934,717.07

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方	27,934,717.07		-

13.1.2 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 2,333,666.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		金额	账龄	占总额比(%)
第一名	非关联方	18,511,757.92	1年	14.71
第二名	非关联方	15,885,714.15	1年	12.62
第三名	关联方	15,369,020.31	1年	12.21
第四名	非关联方	11,833,809.90	1年	9.40
第五名	非关联方	10,910,680.77	2年	8.67
		72,510,983.05		57.61

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1：账龄组合	59,884.71	0.14	2,994.24	5	56,890.47	59,884.71	0.25	2,994.24	5.00	56,890.47
组合 2：特殊风险组合	1,150,287.68	2.68			1,150,287.68	1,420,601.71	6.00	-	-	1,420,601.71
小计	1,210,172.39	2.82	2,994.24	0.25	1,207,178.15	1,480,486.42	6.25	2,994.24	0.20	1,477,492.18
母公司及其控制子公司的款项	41,799,715.01	97.18			41,799,715.01	22,196,788.96	93.75	-	-	22,196,788.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	43,009,887.40	100	2,994.24	0.01	43,006,893.16	23,677,275.38	100.00	2,994.24	0.01	23,674,281.14

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.1 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	59,884.71	2,994.24	5

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金	142,250.00		-
职工备用金及代职工垫付费用	906,229.97		-
往来款、代垫款	101,807.71		-
合计	<u>1,150,287.68</u>		-

13.2.2 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；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
母公司及其控制子公司的款项	41,799,715.01	22,196,788.96
往来款、代垫款	161,692.42	59,884.71
保证金、押金	142,250.00	347,817.00
职工备用金及代职工垫付费用	906,229.97	441,231.48
应收出口退税	-	631,553.23
合计	<u>43,009,887.40</u>	<u>23,677,275.38</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司	母公司及其控制子公司的款项	37,474,209.48	1 年	87.14	-
珠海虹光原科技有限公司	母公司及其控制子公司的款项	3,190,905.91	1 年	7.42	
珠海市品光原科技股份有限公司	母公司及其控制子公司的款项	892,554.30	1 年	2.08	-
个人备用金	职工备用金及代职工垫付费用	742,847.97	1 年	1.73	
北京金成博睿企业管理有限公司	往来款、代垫款	259,843.50	1 年	0.60	2,994.24
		<u>42,560,361.16</u>		<u>98.97</u>	<u>2,994.24</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,522,375.86		7,522,375.86	7,522,375.86	-	7,522,375.86
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>7,522,375.86</u>	<u>-</u>	<u>7,522,375.86</u>	<u>7,522,375.86</u>	<u>-</u>	<u>7,522,375.86</u>

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资（续）

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海虹光原科技有限公司	700,000.00		-	700,000.00	-	-
珠海市品光原技术有限公司	200,000.00		-	200,000.00	-	-
珠海高新区跃华玻璃钢设备有限公司	6,510,000.00		-	6,510,000.00	-	-
俄罗斯美光原有限责任公司	112,375.86		-	112,375.86	-	-
合计	<u>7,522,375.86</u>		<u>-</u>	<u>7,522,375.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京瑞莱星光电科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：本公司联营企业北京瑞莱星光电科技有限公司长期股权投资账面余额为 1,020,000.00 元，由于超额亏损账面价值已减记至 0.00 元。

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,045,614.76	142,021,429.20	97,809,935.86	78,220,930.45
其他业务	1,686,548.58	1,509,623.89	536,381.40	498,233.03
合计	<u>179,732,163.34</u>	<u>143,531,053.09</u>	<u>98,346,317.26</u>	<u>78,719,163.48</u>

13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,715.23	14,698.49

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但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	333,355.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；企业取得子公司、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	86,701.06	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	1,279,178.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,1003.48	
所得税影响额	398,929.25	
少数股东权益影响额（税后）	-15,541.89	
合计	1,396,850.49	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	13.70%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53%	0.41	0.41

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

珠海美光原科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇一八年八月二十八日

珠海美光原科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附：

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室