深圳光韵达光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZL10063 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目　录	页　次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZL10063 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司全体股东：

一、 对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称光韵达）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光韵达 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光韵达，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) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认时点	
光韵达公司主要是为国内的电子制造业客户提供激光综合制造解决方案及电子产品测试用治具、智能检测设备等， 2019 年度营业收入 79,042.86 万元。如附注三、（二十五）所述的会计政策，光韵达公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。光韵达公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。光韵达公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。由于客户数量众多、交易频繁，以及运输方式的影响，客户验收确认清单存在不能及时送达的可能性，由此可能导致营业收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报，我们着重关注营业收入的完整性和截止性，并将其确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： （1）了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； （2）抽取样本审阅销售合同或订单，了解和评估收入确认政策； （3）对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性； （4）抽取收入确认的会计记录，与相关的销售订单、发货单、验收确认清单等进行检查核对；以及抽取与销售相关的订单、发货单、 验收确认清单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性； （5）抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、发货单、验收确认清单；以及抽取资产负债表日前后的发货单、验收确认清单，核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间； （6）抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）商誉减值的重大估计判断	
如附注五、（十六）所述，截至2019 年 12 月 31 日，光韵达商誉的账面价值合计 27,836.66 万元。光韵达公司管理层在对该商誉实施减值测试时，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： （1）评估管理层商誉减值测试方法的适当性； （2）复核测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用内部评估专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作； （3）验证商誉减值测试模型的计算准确性； （4）复核与商誉减值相关的披露。

(四) 其他信息

光韵达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光韵达 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光韵达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光韵达的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光韵达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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

来的事项或情况可能导致光韵达不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：　王首一
（项目合伙人）

中国•上海　　中国注册会计师：　吴健东

二〇二〇年四月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	147,910,592.53	84,153,527.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	31,233,399.18	
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	（三）	18,002,552.98	12,314,949.67
应收账款	（四）	342,958,491.02	227,373,031.34
应收款项融资	（五）	11,912,645.71	
预付款项	（六）	7,731,910.94	6,092,998.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	5,124,024.98	3,925,161.57
买入返售金融资产			
存货	（八）	156,804,202.06	83,185,486.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	30,006,051.48	4,195,348.54
流动资产合计		751,683,870.88	421,240,503.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十）		10,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	1,902,176.01	11,090,877.95
其他权益工具投资	（十二）	12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十三）	36,534,664.58	
固定资产	（十四）	522,281,515.41	412,175,351.98
在建工程	（十五）	39,398,151.60	55,110,973.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十六）	59,510,153.49	64,425,201.01
开发支出			
商誉	（十七）	278,366,602.94	118,321,732.16
长期待摊费用	（十八）	34,712,308.45	23,113,797.32
递延所得税资产	（十九）	11,204,817.58	3,685,245.59
其他非流动资产	（二十）	4,635,360.16	34,796,877.89
非流动资产合计		1,000,545,750.22	733,220,057.18
资产总计		1,752,229,621.10	1,154,460,560.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	131,373,882.85	211,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十二）	129,256,612.43	78,149,996.09
预收款项	（二十三）	5,832,342.77	5,397,295.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	26,959,116.35	14,590,731.92
应交税费	（二十五）	22,890,762.18	7,747,186.02
其他应付款	（二十六）	75,678,400.40	22,441,368.51
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	28,014,842.63	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		420,005,959.61	345,126,578.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）	153,173,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	4,270,120.87	4,239,735.60
长期应付职工薪酬	（三十）		973,785.68
预计负债			
递延收益	（三十一）	31,281,135.65	26,442,397.00
递延所得税负债	（十九）	7,039,657.66	7,197,706.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,764,414.18	38,853,625.26
负债合计		615,770,373.79	383,980,203.52
所有者权益：			
股本	（三十二）	249,994,674.00	222,477,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	505,493,938.45	272,416,376.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十四）	6,340,988.55	6,340,988.55
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	326,886,382.46	262,584,576.53
归属于母公司所有者权益合计		1,088,715,983.46	763,819,169.70
少数股东权益		47,743,263.85	6,661,187.54
所有者权益合计		1,136,459,247.31	770,480,357.24
负债和所有者权益总计		1,752,229,621.10	1,154,460,560.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		23,998,846.53	17,207,916.53
交易性金融资产		31,233,399.18	
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	（一）	2,150,184.80	1,748,572.42
应收账款	（二）	70,907,025.21	67,777,112.78
应收款项融资			
预付款项		1,455,355.83	2,229,363.07
其他应收款	（三）	191,299,840.11	137,785,738.94
存货		10,700,599.57	10,625,565.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,373.03	1,313,513.46
流动资产合计		331,812,624.26	238,687,782.30
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			10,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	625,233,472.24	388,022,174.18
其他权益工具投资		12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,073,123.89	
固定资产		91,998,300.72	117,106,411.58
在建工程		6,789,893.73	318,372.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,685,851.72	9,217,354.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,407,042.52	7,531,299.43
递延所得税资产		7,646,271.46	1,985,277.27
其他非流动资产			23,777,115.74
非流动资产合计		803,833,956.28	558,458,004.96
资产总计		1,135,646,580.54	797,145,787.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		10,673,416.51	46,279,991.78
预收款项		1,391,747.28	1,162,975.18
应付职工薪酬		2,495,611.70	1,518,068.84
应交税费		1,280,915.87	1,923,806.12
其他应付款		111,088,944.41	38,761,250.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		227,930,635.77	234,646,092.56
非流动负债：			
长期借款		89,220,000.00	
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			973,785.68
预计负债			
递延收益		23,433,083.34	17,250,083.34
递延所得税负债		33,028.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,686,111.53	18,223,869.02
负债合计		340,616,747.30	252,869,961.58
所有者权益：			
股本		249,994,674.00	222,477,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		530,141,353.13	297,205,984.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,340,988.55	6,340,988.55
未分配利润		8,552,817.56	18,251,624.36
所有者权益合计		795,029,833.24	544,275,825.68
负债和所有者权益总计		1,135,646,580.54	797,145,787.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		790,428,593.71	580,347,837.91
其中：营业收入	（三十六）	790,428,593.71	580,347,837.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,351,790.43	519,822,894.90
其中：营业成本	（三十六）	468,417,426.93	335,056,411.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十七）	7,183,387.04	6,543,202.66
销售费用	（三十八）	76,175,321.96	63,596,337.52
管理费用	（三十九）	67,766,210.81	62,295,944.31
研发费用	（四十）	66,609,513.52	41,271,504.27
财务费用	（四十一）	18,199,930.17	11,059,494.25
其中：利息费用		18,038,611.29	12,142,878.17
利息收入		1,105,194.99	476,636.31
加：其他收益	（四十二）	13,026,760.90	17,678,923.98
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	62,913.07	1,965,631.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,980.58	50,948.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	220,187.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-6,354,065.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-4,016,496.53	-2,052,471.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	-267,138.53	-213,653.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,748,964.63	77,903,372.97
加：营业外收入	（四十八）	1,331,892.36	327,850.73
减：营业外支出	（四十九）	1,144,621.74	2,530,040.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,936,235.25	75,701,183.40
减：所得税费用	（五十）	6,163,147.84	7,729,063.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,773,087.41	67,972,120.16
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,773,087.41	67,972,120.16
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,087,398.31	68,232,911.82
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,685,689.10	-260,791.66
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）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变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．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		82,773,087.41	67,972,120.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,087,398.31	68,232,911.82
归属于少数股东的综合收益总额		10,685,689.10	-260,791.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十一）	0.3081	0.3067
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十一）	0.3081	0.3067

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	155,310,306.44	143,099,064.40
减：营业成本	（五）	114,174,083.53	100,583,567.64
税金及附加		1,144,655.08	1,532,327.20
销售费用		22,058,786.14	20,932,356.15
管理费用		17,248,784.77	16,216,583.09
研发费用		9,683,073.62	7,345,657.10
财务费用		11,334,301.08	8,415,951.45
其中：利息费用		11,390,748.21	8,777,104.04
利息收入		617,834.41	138,118.83
加：其他收益		3,004,300.55	4,025,266.24
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	19,856,723.07	17,539,138.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,980.58	50,948.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		220,187.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,133,131.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,055,892.78	-838,474.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,944.51	-114,353.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,476,134.87	8,684,197.64
加：营业外收入		5,027.24	47,032.00
减：营业外支出		70,072.79	37,764.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,541,180.42	8,693,464.84
减：所得税费用		-5,627,966.00	-36,627.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,913,214.42	8,730,092.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,913,214.42	8,730,092.60
（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			
（一）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变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		-1,913,214.42	8,730,092.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		728,368,710.77	637,964,546.11
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,682,771.30	1,811,607.31
收到其他与经营活动有关的现金		33,003,039.71	28,132,891.65
经营活动现金流入小计		767,054,521.78	667,909,045.07
购买商品、接受劳务支付的现金		317,247,300.77	213,038,600.40
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			
拆出资金净增加额			
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		185,531,078.47	141,153,592.01
支付的各项税费		63,506,095.85	65,176,010.96
支付其他与经营活动有关的现金		101,472,466.02	71,904,363.34
经营活动现金流出小计		667,756,941.11	491,272,566.71
经营活动产生的现金流量净额		99,297,580.67	176,636,478.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,035,824.03	
取得投资收益收到的现金		101,372.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,460,338.17	136,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-13,783.58
收到其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	
投资活动现金流入小计		39,597,534.81	123,116.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,728,639.34	160,551,904.39
投资支付的现金		2,500,000.00	5,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		183,784,505.78	
支付其他与投资活动有关的现金		75,000,000.00	
投资活动现金流出小计		406,013,145.12	166,151,904.39
投资活动产生的现金流量净额		-366,415,610.31	-166,028,787.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		265,112,056.21	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,412,072.00	150,000.00
取得借款收到的现金		290,320,500.00	241,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		176,130,482.55	153,640,000.00
筹资活动现金流入小计		731,563,038.76	395,590,000.00
偿还债务支付的现金		252,440,086.23	215,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,744,011.88	21,070,846.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		527,500.00	400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		129,673,054.08	153,705,400.00
筹资活动现金流出小计		404,857,152.19	390,726,246.99
筹资活动产生的现金流量净额		326,705,886.57	4,863,753.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,305.39	497,108.05
五、现金及现金等价物净增加额		59,537,551.54	15,968,551.45
加：期初现金及现金等价物余额		84,149,150.59	68,180,599.14
六、期末现金及现金等价物余额		143,686,702.13	84,149,150.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		169,142,967.97	153,734,613.23
收到的税费返还		63,028.28	
收到其他与经营活动有关的现金		46,772,136.63	65,398,163.51
经营活动现金流入小计		215,978,132.88	219,132,776.74
购买商品、接受劳务支付的现金		125,131,716.73	57,234,764.63
支付给职工以及为职工支付的现金		27,244,124.90	23,595,596.53
支付的各项税费		6,216,934.20	10,901,973.22
支付其他与经营活动有关的现金		68,887,101.91	94,517,120.32
经营活动现金流出小计		227,479,877.74	186,249,454.70
经营活动产生的现金流量净额		-11,501,744.86	32,883,322.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,035,824.03	
取得投资收益收到的现金		16,822,872.61	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,386,101.83	
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		25,000,000.00	47,200,000.00
投资活动现金流入小计		55,244,798.47	47,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,443,272.28	38,306,489.08
投资支付的现金		254,000,000.00	5,900,000.00
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		56,000,000.00	25,870,000.00
投资活动现金流出小计		327,443,272.28	70,076,489.08
投资活动产生的现金流量净额		-272,198,473.81	-22,276,489.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		261,699,984.21	
取得借款收到的现金		173,220,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,600,000.00	143,640,000.00
筹资活动现金流入小计		560,519,984.21	308,640,000.00
偿还债务支付的现金		158,000,000.00	168,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,164,356.00	17,601,196.60
支付其他与筹资活动有关的现金		92,847,169.85	143,672,600.00
筹资活动现金流出小计		270,011,525.85	330,023,796.60
筹资活动产生的现金流量净额		290,508,458.36	-21,383,796.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,323.02	227,572.95
五、现金及现金等价物净增加额		6,790,916.67	-10,549,390.69
加：期初现金及现金等价物余额		17,203,539.46	27,752,930.15
六、期末现金及现金等价物余额		23,994,456.13	17,203,539.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	222,477,228.00				272,416,376.62				6,340,988.55		262,584,576.53	763,819,169.70	6,661,187.54	770,480,357.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	222,477,228.00				272,416,376.62				6,340,988.55		262,584,576.53	763,819,169.70	6,661,187.54	770,480,357.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,517,446.00				233,077,561.83						64,301,805.93	324,896,813.76	41,082,076.31	365,978,890.07
（一）综合收益总额											72,087,398.31	72,087,398.31	10,685,689.10	82,773,087.41
（二）所有者投入和减少资本	27,517,446.00				233,077,561.83							260,595,007.83	30,923,887.21	291,518,895.04
1．所有者投入的普通股	27,517,446.00				232,935,368.36							260,452,814.36	3,412,072.00	263,864,886.36
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					142,193.47							142,193.47	27,511,815.21	27,654,008.68
（三）利润分配											-7,785,592.38	-7,785,592.38	-527,500.00	-8,313,092.38
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-7,785,592.38	-7,785,592.38	-527,500.00	-8,313,092.38
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	249,994,674.00				505,493,938.45				6,340,988.55		326,886,382.46	1,088,715,983.46	47,743,263.85	1,136,459,247.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	148,318,152.00				346,575,452.62		20,965.35		5,467,979.29		204,123,763.09	704,506,312.35	5,759,952.79	710,266,265.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	148,318,152.00				346,575,452.62		20,965.35		5,467,979.29		204,123,763.09	704,506,312.35	5,759,952.79	710,266,265.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,159,076.00				-74,159,076.00		-20,965.35		873,009.26		58,460,813.44	59,312,857.35	901,234.75	60,214,092.10
（一）综合收益总额											68,232,911.82	68,232,911.82	-260,791.66	67,972,120.16
（二）所有者投入和减少资本													150,000.00	150,000.00
1．所有者投入的普通股													150,000.00	150,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									873,009.26		-9,772,098.38	-8,899,089.12	-522,610.00	-9,421,699.12
1．提取盈余公积									873,009.26		-873,009.26			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-8,899,089.12	-8,899,089.12	-522,610.00	-9,421,699.12
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	74,159,076.00				-74,159,076.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	74,159,076.00				-74,159,076.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）														
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														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他							-20,965.35					-20,965.35	1,534,636.41	1,513,671.06
四、本期期末余额	222,477,228.00				272,416,376.62				6,340,988.55		262,584,576.53	763,819,169.70	6,661,187.54	770,480,357.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	222,477,228.00				297,205,984.77				6,340,988.55	18,251,624.36	544,275,825.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	222,477,228.00				297,205,984.77				6,340,988.55	18,251,624.36	544,275,825.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,517,446.00				232,935,368.36					-9,698,806.80	250,754,007.56
（一）综合收益总额										-1,913,214.42	-1,913,214.42
（二）所有者投入和减少资本	27,517,446.00				232,935,368.36						260,452,814.36
1．所有者投入的普通股	27,517,446.00				232,935,368.36						260,452,814.36
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-7,785,592.38	-7,785,592.38
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-7,785,592.38	-7,785,592.38
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	249,994,674.00				530,141,353.13				6,340,988.55	8,552,817.56	795,029,833.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	148,318,152.00				371,365,060.77				5,467,979.29	19,293,630.14	544,444,822.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	148,318,152.00				371,365,060.77				5,467,979.29	19,293,630.14	544,444,822.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,159,076.00				-74,159,076.00				873,009.26	-1,042,005.78	-168,996.52
（一）综合收益总额										8,730,092.60	8,730,092.60
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									873,009.26	-9,772,098.38	-8,899,089.12
1．提取盈余公积									873,009.26	-873,009.26	
2．对所有者（或股东）的分配										-8,899,089.12	-8,899,089.12
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	74,159,076.00				-74,159,076.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	74,159,076.00				-74,159,076.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	222,477,228.00				297,205,984.77				6,340,988.55	18,251,624.36	544,275,825.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳光韵达光电科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 初始设立

2005 年 10 月，经深圳市对外贸易经济合作局文件深外资南复〔2005〕 0544 号文批准，由深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司共同出资组建深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身深圳光韵达光电科技有限公司。于 2005 年 10 月 25 日在深圳市工商行政管理局注册登记，并领取企业法人营业执照（注册号企合粤深总字第 111176 号），经营期限 30 年，注册资本 36 万美元。

2、 有限公司阶段

2005 年 10 月 25 日，深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司共同投资设立本公司，注册资金 36 万美元，深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司各占 50%。本次均为现金出资，经深圳广深会计师事务所审验并于 2005 年 12 月 05 日出具广深所验字（2005）第 110 号验资报告。

2006 年 10 月经深圳市对外贸易经济合作局批准，增加注册资本 34 万美元，深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司分别认购 50%。本次均为以现金出资，经深圳清华会计师事务所审验并于 2007 年 1 月 17 日出具深清验字（2007）第 002 号验资报告。

2007 年 9 月，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本 30 万美元，其中各股东以货币出资 6 万美元，未分配利润转增资本 24 万美元，变更后的注册资本为 100 万美元，新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司和新辉科技有限公司分别持股 50%。

2007 年 12 月，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本 210 万美元，由深圳市光韵达实业有限公司认缴 108.10 万美元、新辉科技有限公司认缴 27.50 万美元、北京德信投资管理有限公司认缴 68.20 万美元、深圳市隆科盛科技发展有限公司认缴 6.20 万美元，变更后的注册资本为 310 万美元，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司持股 51%，新辉科技有限公司持股 25%，北京德信投资管理有限公司持股 22%，深圳市隆科盛科技发展有限公司持股 2%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2008 年 2 月，本公司股东大会通过股权转让决议，公司原港资股东新辉科技有限公司将其持有的本公司 25%的股权转让给股东北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、深圳市光韵达实业有限公司，同时决定按美元与人民币 1： 7.5 的汇率折算转让后的注册资本和实收资本为人民币 23,250,000 元，并经深圳市南山区贸易工业局“深外资南复[2008]0098 号” 文件批复本公司企业性质由中外合资企业变更为内资企业，经变更并领取深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号为： 440301501121775），经此次变更后本公司的注册资本为人民币 23,250,000 元。

根据本公司 2008 年 9 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 11,750,000 元，由北京德信投资管理有限公司、 深圳市隆科盛科技发展有限公司、深圳市光韵达实业有限公司和新自然人股东陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏认缴，变更后的注册资本为人民币 35,000,000 元，深圳市光韵达实业有限公司、北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏分别持股比例为 65.50%、 28.00%、 4.00%、0.85%、 0.75%、 0.30%、 0.25%、 0.25%、 0.10%。

3、 股份公司成立

根据本公司 2008 年 12 月 17 日第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 16 日出具的深鹏所审字[2008]983 号审计报告审计的截止 2008 年 10 月 31 日本公司净资产整体折股变更为股份有限公司，其中净资产 5000 万元人民币按每股 1 元折为 5000 万股，其余部分转为资本公积。经深圳市工商行政管理局[2008]第 1856658 号变更通知书核准变更，同时领取企业法人营业执照，注册号为 440301501121775。变更后的总股本为 5000 万股，注册资本和实收股本为人民币 50,000,000 元，其中深圳市光韵达实业有限公司、北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏分别持股比例为 65.50%、 28.00%、 4.00%、 0.85%、 0.75%、 0.30%、 0.25%、 0.25%、 0.10%。

4、 公司上市阶段

根据公司 2009 年 8 月 10 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议并经 2011 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会“证监许可［2011］ 735 号文” 《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 67,000,000.00 元。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 2 日出具的深鹏所验字[2011]0176 号验资报告验证。

根据公司于 2014 年 4 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》和 2015 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第五次会议决议及修改后的公司章程，公司向曹汉元等 6 名激励对象授予 55 万股限制性股票，变更后公司的股本为人民币 139,210,000.00 元。

根据公司于 2015 年 8 月 5 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司申请回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象唐小毅等 1 人已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 60,000 股，变更后公司的股本为人民币 139,150,000.00 元。

根据 2016 年 8 月 25 日召开第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予限制性股票第二期的限制性股票 126.45 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）、预留部分限制性股票第一期的限制性股票 19.5 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）和已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 36.7 万股，回购注销股票共计 182.65 万股。变更后的股本为人民币 137,323,500.00 元。

根据 2016 年 9 月 12 日公司第三届董事会第十五次会议决议、 2016 年 10 月 14 日公司 2016 年度第一次临时股东大会决议、 2016 年 11 月 15 日公司第三届董事会第十八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]133 号《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份及支付现金的方式购买上海金东唐科技股份有限公司 100.00%的股权，向购买陈洁等 12 名交易对方发行股份共计 6,234,124 股、向特定投资者孙晖非公开发行股份 6,220,028 股。变更后的股本为人民币 149,777,652 元。

根据 2017 年 6 月 19 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2016 年业绩未达到公司《限制性股票激励计划》中规定的首次授予限制性股票的第三期及预留部分限制性股票第二期的解锁条件，根据公司《限制性股票激励计划》的规定，公司董事会决定回购注销限制性股票共计 1,459,500 股。变更后的股本为人民币 148,318,152.00 元。

根据 2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以资本公积金向全体股东每 10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股转增 5 股，共计转增 74,159,076 股，转增后公司总股本增加至人民币 222,477,228.00 元。

根据 2019 年 7 月 8 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，公司采用全部向特定投资者非公开发行股票的方式发行股份数量 27,517,446 股，非公开发行股票后公司总股本增加至 249,994,674.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 249,994,674 股，注册资本为人民币 249,994,674.00 元。

注册地：深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层。

总部地址：深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层。

经营范围：从事激光应用技术的研究与开发，激光及自动化技术在智能制造领域的系统解决方案，激光器及相关元件、3D 打印设备、精密激光加工设备、光机电一体化设备、智能电子产品、智能自动设备等。

本公司的实际控制人为侯若洪、姚彩虹。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 8 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州光韵达光电科技有限公司（以下简称“苏州光韵达”）
苏州光韵达自动化设备有限公司（以下简称“苏州自动化”）
惠州市齐新旺科技有限公司（以下简称“齐新旺”）
天津光韵达光电科技有限公司（以下简称“天津光韵达”）
深圳光韵达激光应用技术有限公司（以下简称“光韵达激光”）
昆山明创电子科技有限公司（以下简称“昆山明创”）
东莞光韵达光电科技有限公司（以下简称“东莞光韵达”）
光韵达（香港）投资控股有限公司（以下简称“香港光韵达”）
厦门光韵达光电科技有限公司（以下简称“厦门光韵达”）
深圳光韵达机电设备有限公司（以下简称“光韵达机电”）
杭州光韵达光电科技有限公司（以下简称“杭州光韵达”）
武汉光韵达科技有限公司（以下简称“武汉光韵达”）
上海光韵达数字医疗科技有限公司（以下简称“上海数字医疗”）
深圳光韵达数字医疗科技有限公司（以下简称“深圳数字医疗”）
上海金东唐科技有限公司（以下简称“金东唐”）
嘉兴市云达智能科技有限公司（以下简称“嘉兴云达”）
淮安杰鼎唐科技有限公司（以下简称“杰鼎唐”）
平湖市新一日电子科技有限公司（以下简称“新一日”）
成都通宇航空设备制造有限公司（以下简称“成都通宇”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润纳入合并利润表；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

（1） 单独计提坏账准备的应收款项

项目	判断标准	计提减值方式
单项金额重大并单独计提坏账准备	本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备
单项金额不重大但单项计提坏账准备	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征，按账龄分析法计提坏账。
组合 2	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

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：本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备

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(%)
6 个月以内	0.50	0.50
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5 年以上	100.00	100.00

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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本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。有关规定要求本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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权投资的账面价值；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证规定年限
专利权	10-20	直线法	专利权规定年限
商标权	10	直线法	商标权规定年限
办公软件	3-10	直线法	合同规定年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，在发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费、设备延保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求： 否

1、 商品销售收入

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司具体收入确认方法：公司采取定单生产模式，即公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。

2、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按实际收到政府补助款项为确认时点。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期内公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 12,314,949.67 元，“应收账款”上年年末余额 227,373,031.34 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 78,149,996.09 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,748,572.42 元，“应收账款”上年年末余额 67,777,112.78 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 46,279,991.78 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	元。	金额 0.00 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 10,500,000.00 元其他权益工具投资：增加 10,500,000.00 元	可供出售金融资产：减少 10,500,000.00 元其他权益工具投资：增加 10,500,000.00 元

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	84,153,527.66	货币资金	摊余成本	84,153,527.66
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	12,314,949.67	应收票据	摊余成本	12,314,949.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	227,373,031.34	应收账款	摊余成本	227,373,031.34
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,925,161.57	其他应收款	摊余成本	3,925,161.57
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	10,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,500,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
……					

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,207,916.53	货币资金	摊余成本	17,207,916.53
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	1,748,572.42	应收票据	摊余成本	1,748,572.42
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	67,777,112.78	应收账款	摊余成本	67,777,112.78
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	137,785,738.94	其他应收款	摊余成本	137,785,738.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	10,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,500,000.00
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

2、 重要会计估计变更

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	84,153,527.66	84,153,527.66			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	12,314,949.67	12,314,949.67			
应收账款	227,373,031.34	227,373,031.34			
应收款项融资	不适用				
预付款项	6,092,998.41	6,092,998.41			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	3,925,161.57	3,925,161.57			
买入返售金融资产					
存货	83,185,486.39	83,185,486.39			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,195,348.54	4,195,348.54			
流动资产合计	421,240,503.58	421,240,503.58			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	10,500,000.00	不适用	-10,500,000.00		-10,500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	11,090,877.95	11,090,877.95			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具投资	不适用	10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	412,175,351.98	412,175,351.98			
在建工程	55,110,973.28	55,110,973.28			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	64,425,201.01	64,425,201.01			
开发支出					
商誉	118,321,732.16	118,321,732.16			
长期待摊费用	23,113,797.32	23,113,797.32			
递延所得税资产	3,685,245.59	3,685,245.59			
其他非流动资产	34,796,877.89	34,796,877.89			
非流动资产合计	733,220,057.18	733,220,057.18			
资产总计	1,154,460,560.76	1,154,460,560.76			
流动负债：					
短期借款	211,800,000.00	211,800,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	78,149,996.09	78,149,996.09			
预收款项	5,397,295.72	5,397,295.72			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	14,590,731.92	14,590,731.92			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	7,747,186.02	7,747,186.02			
其他应付款	22,441,368.51	22,441,368.51			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	345,126,578.26	345,126,578.26			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	4,239,735.60	4,239,735.60			
长期应付职工薪酬	973,785.68	973,785.68			
预计负债					
递延收益	26,442,397.00	26,442,397.00			
递延所得税负债	7,197,706.98	7,197,706.98			
其他非流动负债					
非流动负债合计	38,853,625.26	38,853,625.26			
负债合计	383,980,203.52	383,980,203.52			
所有者权益：					
股本	222,477,228.00	222,477,228.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	272,416,376.62	272,416,376.62			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,340,988.55	6,340,988.55			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一般风险准备					
未分配利润	262,584,576.53	262,584,576.53			
归属于母公司所有者权益合计	763,819,169.70	763,819,169.70			
少数股东权益	6,661,187.54	6,661,187.54			
所有者权益合计	770,480,357.24	770,480,357.24			
负债和所有者权益总计	1,154,460,560.76	1,154,460,560.76			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	17,207,916.53	17,207,916.53			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,748,572.42	1,748,572.42			
应收账款	67,777,112.78	67,777,112.78			
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,229,363.07	2,229,363.07			
其他应收款	137,785,738.94	137,785,738.94			
存货	10,625,565.10	10,625,565.10			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,313,513.46	1,313,513.46			
流动资产合计	238,687,782.30	238,687,782.30			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	10,500,000.00	不适用	-10,500,000.00		-10,500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资	388,022,174.18	388,022,174.18			
其他权益工具投资	不适用	10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	117,106,411.58	117,106,411.58			
在建工程	318,372.38	318,372.38			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9,217,354.38	9,217,354.38			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,531,299.43	7,531,299.43			
递延所得税资产	1,985,277.27	1,985,277.27			
其他非流动资产	23,777,115.74	23,777,115.74			
非流动资产合计	558,458,004.96	558,458,004.96			
资产总计	797,145,787.26	797,145,787.26			
流动负债：					
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	46,279,991.78	46,279,991.78			
预收款项	1,162,975.18	1,162,975.18			
应付职工薪酬	1,518,068.84	1,518,068.84			
应交税费	1,923,806.12	1,923,806.12			
其他应付款	38,761,250.64	38,761,250.64			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	234,646,092.56	234,646,092.56			
非流动负债：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬	973,785.68	973,785.68			
预计负债					
递延收益	17,250,083.34	17,250,083.34			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	18,223,869.02	18,223,869.02			
负债合计	252,869,961.58	252,869,961.58			
所有者权益：					
股本	222,477,228.00	222,477,228.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	297,205,984.77	297,205,984.77			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,340,988.55	6,340,988.55			
未分配利润	18,251,624.36	18,251,624.36			
所有者权益合计	544,275,825.68	544,275,825.68			
负债和所有者权益总计	797,145,787.26	797,145,787.26			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、租金收入、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.50%、15%、10%、5%

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
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达	15%
昆山明创	15%
武汉光韵达	5%、10%
上海数字医疗	25%
深圳数字医疗	25%
香港光韵达	16.50%
天津光韵达	15%
苏州光韵达	15%
杭州光韵达	5%、10%
光韵达激光	15%
厦门光韵达	5%、10%
苏州自动化	25%
齐新旺	5%、10%
光韵达机电	5%、10%
金东唐	15%
新一日	5%、10%
杰鼎唐	5%、10%
嘉兴云达	25%
成都通宇	15%

(二) 税收优惠

1、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于2018年10月16日颁发的高新技术企业证书（证书编号为： GR201844200028），深圳光韵达光电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。

2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2017年12月7日颁发的高新技术企业证书（编号为： GR201732002989），苏州光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、根据天津市科学技术局、天津市财政局、国税税务总局天津市税务局于 2018 年 11 月 23 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为： GR201812000059)，天津光韵达通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

4、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国税税务总局江苏省税务局于 2018 年 12 月 3 日颁发的高新技术企业证书(证书编号为： GR201832008130)，昆山明创通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

5、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2019 年 12 月颁布光韵达激光为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201944204325），光韵达激光被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

6、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2017 年 11 月颁布的高新技术企业证书（证书编号为：GR201742001285），武汉光韵达为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行，但武汉光韵达同时符合小微企业的认定条件，所得税税率最终按 5%和 10%执行。

7、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2019 年 10 月 28 号颁布金东唐为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR201931002185）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

8、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2019 年 12 月 2 日颁布的东莞光韵达为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201944002950），东莞光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15%执行。

9、武汉光韵达、杭州光韵达、厦门光韵达、齐新旺、光韵达机电、新一日、杰鼎唐报告期内为小型微利企业，所得税税率按 5%和 10%执行。

10、根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），成都市发展和改革委员会发布成发改政务审批函【2017】193 号，确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，成都通宇所得税税率按 15%执行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	341,818.49	452,536.25
银行存款	143,344,883.64	83,696,614.34
其他货币资金	4,223,890.40	4,377.07
合计	147,910,592.53	84,153,527.66
其中：存放在境外的款项总额	1,178,995.34	1,076,300.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	3,900,000.00	
履约保证金	319,500.00	
保证金存款	4,390.40	4,377.07
合计	4,223,890.40	4,377.07

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,233,399.18
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
结构性存款	31,233,399.18
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	31,233,399.18

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,169,621.02	4,917,638.02
商业承兑汇票	7,872,293.43	7,397,311.65
小计	18,041,914.45	12,314,949.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	39,361.47	
合计	18,002,552.98	12,314,949.67

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,079,422.57	
商业承兑汇票	4,185,143.38	
合计	11,264,565.95	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	295,250,345.09	204,575,774.06
7-12 个月	40,260,468.47	11,809,929.24
1 年以内小计	335,510,813.56	216,385,703.30
1 至 2 年	9,930,676.44	10,022,592.27
2 至 3 年	4,616,843.36	3,431,190.44
3 至 4 年	2,916,520.03	2,048,229.76
4 至 5 年	1,710,017.43	772,242.00
5 年以上	4,725,728.61	5,050,468.09
小计	359,410,599.43	237,710,425.86
减：坏账准备	16,452,108.41	10,337,394.52
合计	342,958,491.02	227,373,031.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,977,224.98	2.22	7,977,224.98	100.00	
其中：					
单项金额重大	2,482,792.48	0.69	2,482,792.48	100.00	
单项金额不重大	5,494,432.50	1.53	5,494,432.50	100.00	
按组合计提坏账准备	351,433,374.45	97.78	8,474,883.43	2.41	342,958,491.02
其中：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1	351,433,374.45	97.78	8,474,883.43	2.41	342,958,491.02
合计	359,410,599.43	100.00	16,452,108.41		342,958,491.02

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,712,994.45	0.72	1,712,994.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,041,473.96	98.46	6,668,442.62	2.85	227,373,031.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,955,957.45	0.82	1,955,957.45	100.00	
合计	237,710,425.86	100.00	10,337,394.52		227,373,031.34

按单项计提坏账准备—单位金额重大：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00	逾期无法收回
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00	逾期无法收回
合计	2,482,792.48	2,482,792.48		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	295,201,674.33	1,476,008.35	0.50
7-12 个月	40,115,599.47	2,005,779.96	5.00
1 年以内小计	335,317,273.80	3,481,788.31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	8,876,395.97	887,639.61	10.00
2 至 3 年	3,354,043.33	1,006,213.00	30.00
3 至 4 年	997,332.91	498,666.48	50.00
4 至 5 年	1,438,762.04	1,151,009.63	80.00
5 年以上	1,449,566.40	1,449,566.40	100.00
合计	351,433,374.45	8,474,883.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,337,394.52	10,337,394.52	6,273,242.88	158,528.99		16,452,108.41

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都飞机工业（集团）有限责任公司	58,450,871.92	16.26	317,942.84
悦虎晶芯电路（苏州）股份有限公司	20,939,747.08	5.83	628,517.90
庆鼎精密电子（淮安）有限公司	17,828,931.82	4.96	89,144.66
宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司	16,609,319.69	4.62	83,046.60
合肥欣奕华智能机器有限公司	10,758,788.12	2.99	444,641.09
合计	124,587,658.63	34.66	1,563,293.09

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	
应收账款	11,912,645.71
合计	11,912,645.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司		16,431,610.24	16,431,610.24			
鹏鼎控股（深圳）股份有限公司		31,578,808.30	19,606,300.05		11,972,508.25	
合计		48,010,418.54	36,037,910.29		11,972,508.25	

3、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	11,972,508.25	100.00	59,862.54	0.50	11,912,645.71
其中：					
组合 1	11,972,508.25	100.00	59,862.54	0.50	11,912,645.71
合计	11,972,508.25	100.00	59,862.54		11,912,645.71

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	11,972,508.25	59,862.54	0.50
7-12 个月			5.00
1 年以内小计	11,972,508.25	59,862.54	
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	11,972,508.25	59,862.54	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,820,968.64	88.21	5,173,940.89	84.92
1 至 2 年	631,329.18	8.17	705,234.40	11.57
2 至 3 年	90,300.00	1.17	189,313.12	3.11
3 年以上	189,313.12	2.45	24,510.00	0.40
合计	7,731,910.94	100.00	6,092,998.41	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州如期文化传播有限公司	1,533,120.00	19.83
湖北奥霖卡光电科技有限公司	1,334,304.00	17.26
上海极臻三维设计有限公司	408,000.00	5.28
江苏省电力公司苏州供电公司	397,422.09	5.14
昆山市玉山镇森旺上贸易商行	222,737.00	2.88
合计	3,895,583.09	50.39

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,124,024.98	3,925,161.57
合计	5,124,024.98	3,925,161.57

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	2,178,285.23	2,983,407.94
7-12 个月	1,666,320.03	259,881.54
1 年以内小计	3,844,605.26	3,243,289.48
1 至 2 年	960,861.20	426,343.23
2 至 3 年	651,855.32	353,028.67
3 至 4 年	272,917.70	138,751.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	125,235.03	47,893.12
5 年以上	483,496.07	564,085.16
小计	6,338,970.58	4,773,390.87
减：坏账准备	1,214,945.60	848,229.30
合计	5,124,024.98	3,925,161.57

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	109,500.00	1.73	109,500.00	100.00	
其中：					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,500.00	1.73	109,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,229,470.58	98.27	1,105,445.60	17.75	5,124,024.98
其中：					
组合 1	6,229,470.58	98.27	1,105,445.60	17.75	5,124,024.98
合计	6,338,970.58	100.00	1,214,945.60		5,124,024.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,773,390.87	100.00	848,229.30	17.77	3,925,161.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,773,390.87	100.00	848,229.30		3,925,161.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备-单项金额不重大：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆山东鑫装饰装潢有限公司	109,500.00	109,500.00	100.00	逾期无法收回
合计	109,500.00	109,500.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	2,068,785.23	10,343.92	0.50
7-12 个月	1,666,320.03	83,316.01	5.00
1 年以内小计	3,735,105.26	93,659.93	
1 至 2 年	960,861.20	96,086.12	10.00
2 至 3 年	651,855.32	195,556.60	30.00
3 至 4 年	272,917.70	136,458.85	50.00
4 至 5 年	125,235.03	100,188.03	80.00
5 年以上	483,496.07	483,496.07	100.00
合计	6,229,470.58	1,105,445.60	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	27,911.11	820,318.19		848,229.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-109,500.00	109,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,996.66	215,229.95		255,226.61
本期转回	8,449.72	87,762.47		96,212.19
本期转销				
本期核销				
其他变动	34,201.88	173,500.00		207,701.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	93,659.93	1,011,785.67	109,500.00	1,214,945.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,243,289.48	1,530,101.39		4,773,390.87
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-960,861.20	960,861.20		
--转入第三阶段		-109,500.00	109,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,735,105.26	1,921,722.40		5,656,827.66
本期直接减记	9,331,950.06	1,432,958.47		10,764,908.53
本期终止确认				
其他变动	6,088,660.58	585,000.00		6,673,660.58
期末余额	2,774,244.06	3,455,226.52	109,500.00	6,338,970.58

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	848,229.30	848,229.30	462,928.49	96,212.19		1,214,945.60

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	3,440,941.38	1,959,151.25
员工借款、备用金	583,813.13	347,719.83
保理款		1,016,004.70
其他往来	2,314,216.07	1,456,891.05
合计	6,338,970.58	4,779,766.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平安租赁融资租赁有限公司	保证金	798,000.00	7-12 个月	12.59	39,900.00
东莞光玻光电科技有限公司	往来款	540,386.48	1-2 年、2-3 年	8.52	80,223.55
深圳市紫光信息港有限公司	押金	289,624.00	1-2 年	4.57	28,962.40
东莞光智通讯科技有限公司	往来款	263,653.87	6 个月以内	4.16	1,318.27
张灵芝	押金	238,000.00	7-12 个月	3.75	11,900.00
合计		2,129,664.35		33.59	162,304.22

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,953,135.19	224,351.34	25,728,783.85	19,768,953.80	371,337.86	19,397,615.94
周转材料	2,836,915.17		2,836,915.17	1,489,747.81		1,489,747.81
在产品	29,626,556.64		29,626,556.64	4,484,034.69		4,484,034.69
库存商品	37,160,322.54	1,087,721.40	36,072,601.14	4,739,487.26	146,511.06	4,592,976.20
发出商品	43,646,818.44	4,244,554.06	39,402,264.38	55,503,008.44	2,281,896.69	53,221,111.75
已交付受托加工产品	23,137,080.88		23,137,080.88			
合计	162,360,828.86	5,556,626.80	156,804,202.06	85,985,232.00	2,799,745.61	83,185,486.39

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	371,337.86			146,986.52		224,351.34
库存商品	146,511.06	941,210.34				1,087,721.40
发出商品	2,281,896.69	3,266,559.27		1,303,901.90		4,244,554.06
已交付受托加工产品						
合计	2,799,745.61	4,207,769.61		1,450,888.42		5,556,626.80

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	8,834,495.73	4,195,348.54
房租	1,306,633.55	
预缴企业所得税	638,902.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
保险及其他等	66,763.00	
结构性存款	19,159,256.94	
合计	30,006,051.48	4,195,348.54

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	10,500,000.00		10,500,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1．合营企业											
2．联营企业											
富通尼激光科技（东莞）有限公司	10,108,721.36		10,108,721.36								
深圳菠萝三维网络有限公司	982,156.59			-79,480.92						902,675.67	
深圳光韵达新维生科技有限公司		1,000,000.00		-499.66						999,500.34	
上海临韵智达智能科技有限公司											
小计	11,090,877.95	1,000,000.00	10,108,721.36	-79,980.58						1,902,176.01	
合计	11,090,877.95	1,000,000.00	10,108,721.36	-79,980.58						1,902,176.01	

说明：子公司上海数字医疗持有上海临韵智达智能科技有限公司 40%股权，未实际出资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00
武汉因泰莱激光科技有限公司	1,500,000.00
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00
广西医大协同医疗技术有限公司	
合计	12,000,000.00

说明：子公司上海数字医疗持有广西医大协同医疗技术有限公司 5%股权，未实际出资。

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额	47,661,529.85			47,661,529.85
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	47,661,529.85			47,661,529.85
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	47,661,529.85			47,661,529.85
2．累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额	11,126,865.27			11,126,865.27
—计提或摊销	2,265,180.64			2,265,180.64
—存货\固定资产\在建工程转入	8,861,684.63			8,861,684.63
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	11,126,865.27			11,126,865.27
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	36,534,664.58			36,534,664.58
（2）上年年末账面价值				

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	522,281,515.41	412,175,351.98
固定资产清理		
合计	522,281,515.41	412,175,351.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	109,362,696.20	539,539,238.35	12,191,248.65	36,361,571.32	697,454,754.52
（2）本期增加金额	83,412,086.87	122,733,381.34	1,373,099.64	7,081,753.99	214,600,321.84
—购置	14,466,624.33	68,196,059.96	991,279.62	6,051,104.28	89,705,068.19
—在建工程转入	68,945,462.54	27,900,243.11			96,845,705.65
—企业合并增加		26,637,078.27	381,820.02	1,030,649.71	28,049,548.00
（3）本期减少金额	47,661,529.85	12,432,571.68	1,289,395.04	2,284,882.09	63,668,378.66
—处置或报废		12,432,571.68	1,289,395.04	2,284,882.09	16,006,848.81
—转投资性房地产	47,661,529.85				47,661,529.85
（4）期末余额	145,113,253.22	649,840,048.01	12,274,953.25	41,158,443.22	848,386,697.70
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	22,122,438.69	233,780,995.04	6,452,136.76	22,923,832.05	285,279,402.54
（2）本期增加金额	4,345,011.82	51,292,629.84	1,490,553.11	4,965,232.74	62,093,427.51
—计提	4,345,011.82	51,292,629.84	1,490,553.11	4,965,232.74	62,093,427.51
（3）本期减少金额	8,861,684.63	9,530,856.31	852,922.95	2,022,183.87	21,267,647.76
—处置或报废		9,530,856.31	852,922.95	2,022,183.87	12,405,963.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一转投资性房地产	8,861,684.63				8,861,684.63
（4）期末余额	17,605,765.88	275,542,768.57	7,089,766.92	25,866,880.92	326,105,182.29
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	127,507,487.34	374,297,279.44	5,185,186.33	15,291,562.30	522,281,515.41
（2）上年年末账面价值	87,240,257.51	305,758,243.31	5,739,111.89	13,437,739.27	412,175,351.98

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,207,464.15	738,996.92		10,468,467.23
合计	11,207,464.15	738,996.92		10,468,467.23

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	7,128,868.48
合计	7,128,868.48

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	67,853,826.05	办理过程中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	39,398,151.60	55,110,973.28
工程物资		
合计	39,398,151.60	55,110,973.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	16,450,025.12		16,450,025.12	13,748,769.99		13,748,769.99
云达智能生产基地	22,948,126.48		22,948,126.48	41,362,203.29		41,362,203.29
合计	39,398,151.60		39,398,151.60	55,110,973.28		55,110,973.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云达智能生产基地	12,000 万	41,362,203.29	50,366,678.73	68,945,462.54		22,783,419.48	76.44	部分完工	686,181.83	686,181.83	1.38	募集资金/贷款资金
合计		41,362,203.29	50,366,678.73	68,945,462.54		22,783,419.48			686,181.83	686,181.83		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	24,607,614.44	47,579,957.59	201,469.81	11,140,460.50	83,529,502.34
（2）本期增加金额		19,195.00		3,242,361.39	3,261,556.39
—购置		19,195.00		3,242,361.39	3,261,556.39
（3）本期减少金额				155,800.00	155,800.00
—处置				155,800.00	155,800.00
（4）期末余额	24,607,614.44	47,599,152.59	201,469.81	14,227,021.89	86,635,258.73
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	2,318,966.21	11,777,813.55	154,888.03	4,852,633.54	19,104,301.33
（2）本期增加金额	492,152.40	4,710,816.60	25,332.12	2,830,154.46	8,058,455.58
—计提	492,152.40	4,710,816.60	25,332.12	2,830,154.46	8,058,455.58
（3）本期减少金额				37,651.67	37,651.67
—处置				37,651.67	37,651.67
（4）期末余额	2,811,118.61	16,488,630.15	180,220.15	7,645,136.33	27,125,105.24
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	21,796,495.83	31,110,522.44	21,249.66	6,581,885.56	59,510,153.49
（2）上年年末账面价值	22,288,648.23	35,802,144.04	46,581.78	6,287,826.96	64,425,201.01

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
成都通宇		160,044,870.78				160,044,870.78
金东唐	114,512,608.79					114,512,608.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆山明创	3,809,123.37					3,809,123.37
小计	118,321,732.16	160,044,870.78				278,366,602.94
减值准备						
成都通宇						
金东唐						
昆山明创						
小计						
账面价值	118,321,732.16	160,044,870.78				278,366,602.94

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）本公司于 2019 年以人民币 18,870 万元收购成都通宇 51%的股权，合并成本超过按比例获得的成都通宇购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 160,044,870.78 元确认为与成都通宇相关的商誉；

（2）本公司于 2016 年以人民币 22,100 万元收购金东唐 100%的股权，合并成本超过按比例获得的金东唐购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 114,512,608.79 元确认为与金东唐相关的商誉；

（3）本公司于 2011 年以人民币 1,174 万元收购昆山明创 100%的股权，合并成本超过按比例获得的昆山明创购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 3,809,123.37 元确认为与昆山明创相关的商誉。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的 5 年财务预算确定，并采用 14%至 17%的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 商誉减值测试的影响

公司评估了商誉的可收回金额，成都通宇、金东唐和昆山名创资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	22,201,786.91	19,131,925.42	6,771,264.99		34,562,447.34
其他	912,010.41	89,622.64	851,771.94		149,861.11
合计	23,113,797.32	19,221,548.06	7,623,036.93		34,712,308.45

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	22,277,960.52	3,105,326.05	13,985,369.43	2,197,105.30
职工薪酬			973,785.68	146,067.85
固定资产融资费用	1,157,507.28	173,626.09	1,687,732.93	253,159.94
可抵扣亏损	52,839,102.93	7,925,865.44		
递延收益			7,259,416.67	1,088,912.50
合计	76,274,570.73	11,204,817.58	23,906,304.71	3,685,245.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	32,804,159.10	4,920,623.86	33,216,550.00	4,982,482.50
交易性金融资产公允价值变动	220,187.91	33,028.19		
固定资产折旧	13,906,704.05	2,086,005.61	14,768,163.20	2,215,224.48
合计	46,931,051.06	7,039,657.66	47,984,713.20	7,197,706.98

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,044,944.30	
可抵扣亏损	34,109,879.51	51,187,177.10
合计	35,154,823.81	51,187,177.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年度			
2020 年度	2,448,114.55	2,448,114.55	
2021 年度	6,499,812.82	6,918,939.42	
2022 年度	5,382,565.16	5,430,878.15	
2023 年度	5,271,670.05	8,777,019.10	
2024 年度	14,507,716.93	2,831,848.89	
2025 年度		2,480,210.68	
2026 年度		14,030,667.88	
2027 年度		2,029,262.76	
2028 年度		6,240,235.67	
合计	34,109,879.51	51,187,177.10	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产款项	4,635,360.16		4,635,360.16	34,796,877.89		34,796,877.89
合计	4,635,360.16		4,635,360.16	34,796,877.89		34,796,877.89

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
信用证借款	30,000,000.00	
保证借款	60,000,000.00	191,800,000.00
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
附追索权保理业务	11,373,882.85	
合计	131,373,882.85	211,800,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款分类的说明：

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	担保或抵押合同编号	综合授信合同	担保或抵押人	抵质押情况
兴业银行股份有限公司南新区支行	20,000,000.00	担保	2019/1/9	2020/1/9	兴银深南新授信（保证）字（2018）第 0510A、0510B		担保人侯若洪、姚彩虹	
中国工商银行股份有限公司益田支行	20,000,000.00	担保	2019/3/14	2020/3/8	0400000009-2019 年福田（保）字 016 号、017 号		担保人侯若洪、姚彩虹	
中国建设银行股份有限公司科苑支行	10,000,000.00	担保	2019/9/26	2020/9/25	保借 2019 额 30824 南山-1、2、3		担保人侯若洪、姚彩虹、王荣	
北京银行股份有限公司南山支行	10,000,000.00	担保	2019/9/15	2020/9/5	0569409-001、0569409-002、0569409-003	0569409	侯若洪、姚彩虹、光韵达激光	
江苏银行苏州新区支行	10,000,000.00	信用	2019/12/2	2020/7/31				
江苏银行苏州新区支行	20,000,000.00	信用	2019/3/13	2020/3/12				
中国民生银行股份有限公司宝安支行	20,000,000.00	信用证借款	2019/3/28	2020/3/27	公高保字第宝安第 19008-1、2、3 号	公授信字第宝安综第 19008 号	担保人侯若洪、姚彩虹、王荣	
中国民生银行股份有限公司宝安支行	10,000,000.00	信用证借款	2019/6/6	2020/6/8	公高保字第宝安第 19008-1、2、3 号	公授信字第宝安综第 19008 号	担保人侯若洪、姚彩虹、王荣	
合计	120,000,000.00							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	129,256,612.43	78,149,996.09
合计	129,256,612.43	78,149,996.09

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,832,342.77	5,397,295.72
合计	5,832,342.77	5,397,295.72

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,431,985.12	187,033,763.18	174,695,424.20	26,770,324.10
离职后福利-设定提存计划	158,746.80	9,734,475.91	9,704,430.46	188,792.25
辞退福利		125,388.73	125,388.73	
合计	14,590,731.92	196,893,627.82	184,525,243.39	26,959,116.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,385,641.78	173,976,970.61	162,159,555.74	26,203,056.65
（2）职工福利费		3,834,795.88	3,834,795.88	
（3）社会保险费	41,595.95	4,970,190.14	4,658,196.43	353,589.66
其中：医疗保险费	33,570.21	4,304,304.19	3,999,070.38	338,804.02
工伤保险费	2,823.08	206,967.33	203,981.37	5,809.04
生育保险费	5,202.66	458,918.62	455,144.68	8,976.60
（4）住房公积金	884.00	2,824,063.74	2,631,864.24	193,083.50
（5）工会经费和职工教育经费	3,863.39	1,427,742.81	1,411,011.91	20,594.29
合计	14,431,985.12	187,033,763.18	174,695,424.20	26,770,324.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	155,846.32	9,431,917.83	9,405,787.82	181,976.33
失业保险费	2,900.48	302,558.09	298,642.64	6,815.93
合计	158,746.80	9,734,475.91	9,704,430.46	188,792.25

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,357,771.51	1,918,762.51
企业所得税	12,848,157.63	5,122,594.73
个人所得税	592,853.84	225,449.67
城市维护建设税	511,579.20	192,671.09
房产税	115,873.76	96,048.45
教育费附加	367,232.82	138,926.91
土地使用税	5,698.56	9,497.61
印花税	91,031.89	
其他	562.97	43,235.05
合计	22,890,762.18	7,747,186.02

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	559,552.27	664,315.68
应付股利	126,735.21	122,610.00
其他应付款项	74,992,112.92	21,654,442.83
合计	75,678,400.40	22,441,368.51

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	273,994.70	
短期借款应付利息	285,557.57	664,315.68
合计	559,552.27	664,315.68

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	126,735.21	122,610.00
合计	126,735.21	122,610.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	995,767.35	959,582.00
应付设备款	16,361,717.16	10,588,185.56
代付款项	2,961,839.67	8,465,272.48
借款	43,824,002.58	
其他往来	10,848,786.16	1,641,402.79
合计	74,992,112.92	21,654,442.83

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	21,898,585.24	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,116,257.39	
合计	28,014,842.63	5,000,000.00

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	153,173,500.00	
合计	153,173,500.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期借款分类的说明：

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	担保或抵押合同编号	担保或抵押人	抵质押情况
中国光大银行股份有限公司田贝支行	89,220,000.00	担保、抵押	2019/6/21	2023/12/20	抵押：DY39151906008；保证：BZ39151906008-1	担保人：侯若洪、姚彩虹；抵押人：深圳光韵达光电科技股份有限公司；出质人：深圳光韵达光电科技股份有限公司	抵押物：东莞高新技术产业开发区厂房、宿舍、办公楼等；质押：成都通宇 51%股权用于质押
中国银行嘉兴秀洲支行	63,953,500.00	抵押	2019/1/23	2022/12/30	JX 秀洲 2019 人抵 005；JXXZ2019 人保 002	抵押人：嘉兴云达担保人：深圳光韵达光电科技股份有限公司	嘉兴市广穹路南，天枢路东，浙（2017）嘉开不动产权第 0065045 号土地、在建工程
合计	153,173,500.00						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,270,120.87	4,239,735.60
专项应付款		
合计	4,270,120.87	4,239,735.60

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	4,270,120.87	4,239,735.60
其中：未实现融资费用	463,356.20	
合计	4,270,120.87	4,239,735.60

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	6,116,257.39
1 至 2 年	3,407,064.75
2 至 3 年	863,056.12
3 年以上	
合计	10,386,378.26

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
金东唐超额业绩奖励		973,785.68
合计		973,785.68

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,190,313.43	9,630,000.00	4,713,697.31	31,106,616.12	补助款
售后回租	252,083.57		77,564.04	174,519.53	
合计	26,442,397.00	9,630,000.00	4,791,261.35	31,281,135.65	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	60,000.00		15,000.00		45,000.00	与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	510,000.00		85,000.00		425,000.00	与资产相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	1,543,750.00		460,000.00		1,083,750.00	与资产相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	3,181,666.67		195,000.00		2,986,666.67	与资产相关
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	1,312,500.00		150,000.00		1,162,500.00	与资产相关
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	464,000.00		48,000.00		416,000.00	与资产相关
智能激光精密制造技术工程实验室	4,502,166.67		454,000.00		4,048,166.67	与资产相关
金属 3D 打印在复杂随性冷却模具制造中的应用示范	1,296,000.00				1,296,000.00	与资产相关
广东材料与加工研究所（3D 打印专用金属粉体材料的研制及应用）	240,000.00				240,000.00	与资产相关
激光复合增减材料制造装备研发	4,140,000.00				4,140,000.00	与资产相关
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发	366,666.67		55,000.00		311,666.67	与资产相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00	与资产相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	3,081,666.67		1,581,666.67		1,500,000.00	与资产相关
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	1,924,108.59			54,022.18	1,978,130.77	与资产相关
3D 打印颅额面植入物研发	168,141.47	140,000.00	308,141.47			与资产相关
基于 3D 打印技术的电叩击式骨折创新康复支具研发与临床应用	300,000.00				300,000.00	与资产相关
3D 打印医疗信息及服务平台	306,003.83		306,003.83			与资产相关
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	1,593,642.86		172,285.72		1,421,357.14	与资产相关
高分辨率/大幅面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件研究及产业化		3,840,000.00			3,840,000.00	与资产相关
激光复合增减材制造装备及自动化生产线研制		3,750,000.00			3,750,000.00	与资产相关
医疗功能模型 3D 打印技术在软硬组织外科中的应用		1,800,000.00	687,621.80		1,112,378.20	与资产相关
椎间孔镜手术仿真训练系统		100,000.00	100,000.00			与收益相关
合计	26,190,313.43	9,630,000.00	4,767,719.49	54,022.18	31,106,616.12	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	222,477,228.00	27,517,446.00				27,517,446.00	249,994,674.00

注：根据 2019 年 7 月 8 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，公司采用全部向特定投资者非公开发行股票的方式发行股份数量 27,517,446 股。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	272,416,376.62	233,887,293.44	809,731.61	505,493,938.45
合计	272,416,376.62	233,887,293.44	809,731.61	505,493,938.45

其他说明：

1、2019 年 2 月，公司之子公司光韵达机电注册资本从 1,000.00 万元减少至 600.00 万元，新增少数股东股权，实际享有收益比例从 100%减少至 58.76%，使得资本公积减少 619,058.40 元。

2、2019 年 7 月，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关 于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会 延长授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，非公开发行股份募集资金，使得资本公积增加 232,935,368.36 元。

3、2019 年 8 月，本公司之子公司上海数字医疗注册资本从 1,080.75 万元增加 1,118.25 万元，实际享有收益比例从 48.25%减少至 45.61%，使得资本公积增加 951,925.08 元。

4、2019 年 9 月，本公司之子公司苏州光韵达减少对其子公司齐新旺投资额 90.00 万元，实际享有收益比例从 69.23%减少至 60.00%，使得资本公积减少 190,673.21 元。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,340,988.55			6,340,988.55
合计	6,340,988.55			6,340,988.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	262,584,576.53	204,123,763.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	262,584,576.53	204,123,763.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,087,398.31	68,232,911.82
减：提取法定盈余公积		873,009.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,785,592.38	8,899,089.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	326,886,382.46	262,584,576.53

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	771,600,853.20	461,141,419.98	568,670,154.72	330,450,216.58
其他业务	18,827,740.51	7,276,006.95	11,677,683.19	4,606,195.31
合计	790,428,593.71	468,417,426.93	580,347,837.91	335,056,411.89

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	3,334,227.88	3,085,144.94
教育费附加	2,270,443.91	2,149,634.77
资源税		
房产税	681,767.92	1,006,139.85
土地使用税	569,600.97	139,706.88
印花税	316,772.94	141,415.46
车船税	6,765.00	
其他	3,808.42	21,160.76
合计	7,183,387.04	6,543,202.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费用	1,831,119.01	1,034,186.47
汽车费用	4,529,064.04	4,119,696.14
运输费	7,255,289.07	5,358,267.47
差旅费	3,474,385.31	2,336,592.36
广告及推广费	4,112,313.29	5,313,833.04
其他费用	8,025,675.50	7,446,703.59
工资奖金等	29,010,095.27	24,220,508.96
业务费用	17,937,380.47	13,766,549.49
合计	76,175,321.96	63,596,337.52

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资奖金等	25,943,932.55	23,121,267.74
职工福利费	2,000,202.74	3,015,103.04
办公费用	6,583,032.89	5,300,919.61
差旅费	2,122,627.00	2,222,834.60
业务招待费	1,759,731.94	1,381,233.05
筹划活动、咨询等中介费	3,564,689.52	3,905,070.98
折旧费	15,508,984.38	15,785,356.59
房屋租赁费	2,695,561.15	4,514,405.14
其他费用	7,587,448.64	3,049,753.56
	67,766,210.81	62,295,944.31

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资奖金等	39,962,261.32	23,738,538.92
差旅费、会议费	761,196.53	469,546.97
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	9,591,004.63	4,312,657.71
电费、燃料动力费	896,789.90	383,629.96
材料费	7,945,311.57	7,436,365.95
委外开发费用	3,338,187.36	2,532,750.80
其他	4,114,762.21	2,398,013.96
合计	66,609,513.52	41,271,504.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	18,038,611.29	12,142,878.17
减：利息收入	1,105,194.99	476,636.31
汇兑损益	27,542.77	-1,001,836.24
银行手续费及其他	1,238,971.10	395,088.63
合计	18,199,930.17	11,059,494.25

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,010,845.39	17,678,923.98
代扣个人所得税手续费	15,915.51	
合计	13,026,760.90	17,678,923.98

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“小升规”企业财政补贴	60,000.00		与收益相关
19 年第二批科技保险补贴	3,556.29		与收益相关
2018 年贷款利息补贴	60,753.49		与收益相关
2018 年国内专利资助	14,600.00		与收益相关
2019 年度苏州市科技贷款贴息	96,900.00		与收益相关
2019 年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目	44,290.90		与收益相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目		195,000.00	与收益相关
3D 打印颅额面植入物研发	308,141.47		与资产相关
3D 打印医疗信息及服务平台	306,003.83		与资产相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	460,000.00		与资产相关
3D 打印专用高强铝合金和金属基复合材料的粉末制备与激光选区熔化成形关键技术	750,000.00		与收益相关
SMT 印刷工艺中的灯条板排列治具	100,000.00		与收益相关
SMT 印刷工艺中精密金属模板的研发和测试治具的研发	53,945.00		与收益相关
产业化技术升级资助项目		2,075,000.00	与收益相关
超 10 件 2017 发明专利补贴款	32,000.00		与收益相关
创建专家工作站及服务子站补贴		50,000.00	与收益相关
创新券补贴		1,150.00	与收益相关
贷款贴息	3,307.82		与收益相关
东莞高新技术企业补贴		100,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费		74,460.69	与收益相关
东莞市财政局贷款贴息		151,746.90	与收益相关
东莞市科技保险及专利保险补贴		9,884.02	与收益相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	195,000.00	460,000.00	与资产相关
高企认证奖励	100,000.00		与收益相关
高新补助	275,000.00		与收益相关
工业贸易发展局“小升规”专项资金	80,000.00		与收益相关
国家和省计划项目配套		640,000.00	与收益相关
国家外经贸发展专项资金进口补贴		353,452.00	与收益相关
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台		726,749.94	与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	85,000.00	85,000.00	与资产相关
嘉兴市气象局雷电防御办公补贴款	14,909.00		与收益相关
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	172,285.72	14,357.14	与资产相关
教师下企业事件费	15,000.00		与收益相关
金东唐三代手续费返还		32,941.54	与收益相关
精密激光成型技术装备提升项目		1,100,000.00	与收益相关
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	48,000.00	16,000.00	与资产相关
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	150,000.00	187,500.00	与资产相关
科创委第一批企业研发资助款	391,000.00		与收益相关
科技保险项目补贴	10,099.52		与收益相关
科技金融保险补贴	9,884.02		与收益相关
昆山 2018 年度国内专利奖		16,000.00	与收益相关
南山财政局上市企业并购重组中介费用补贴项目款		1,000,000.00	与收益相关
南山科创委奖补资金（申请国高成功补贴）	130,000.00		与收益相关
企业引才奖励资助	20,000.00		与收益相关
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发	55,000.00	55,000.00	与资产相关
商务局 2018 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	300,974.00		与收益相关
上海市杨浦大张江资金		320,000.00	与收益相关
上海市杨浦中小企业专项资金		955,000.00	与收益相关
上海市知识产权专利资助款		12,595.00	与收益相关
上海小巨人补贴		1,000,000.00	与收益相关
深圳经信委 2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助款	2,640,000.00		与收益相关
深圳科创创新委员会创新资助		471,000.00	与收益相关
深圳科创委国高认定		30,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳科创委国内外发明专利申请支持		196,000.00	与收益相关
深圳科创委银行贷款贴息		625,400.00	与收益相关
深圳南山区科技创新局科技金融贴息资助计划款	416,700.00		与收益相关
深圳市场和质量监督管理委员会专利补助		4,000.00	与收益相关
深圳市科创委企业研究开发资助款		586,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助款	570,000.00		与收益相关
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划款	213,800.00		与收益相关
深圳市南山区科学技术局项目支持费		38,000.00	与收益相关
市场监督管理局的专利补助	500.00		与收益相关
市场质量监督管理委员会第一批专利费	8,000.00		与收益相关
市级小巨人配套资金	500,000.00		与收益相关
市企业研发机构配套	150,000.00		与收益相关
椎间孔镜手术仿真训练系统	100,000.00		与收益相关
苏州高新区科学技术局（知识产权局）专利专项资金		146,500.00	与收益相关
苏州高新区科学技术局专利专项资金		490,000.00	与收益相关
苏州工业园区 2018 年度环境保护引导资金项目-企业环保培训项目	2,000.00		与收益相关
苏州光韵达科技企业贷款贴息		232,500.00	与收益相关
苏州科技发展计划项目及经费		1,050,000.00	与收益相关
苏州市 2018 年企业专利导航计划项目	130,000.00		与收益相关
天津公司专利申请补助市重点新产品认定申报		2,000.00	与收益相关
天津市中小企业“专精特新”产品奖励资金		250,000.00	与收益相关
天津市重点新产品认定申报		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	48,165.86	58,027.59	与收益相关
无线充电及 5G 智能激光切割生产线改造项目		1,080,000.00	与收益相关
武汉市高新企业申请补助		100,000.00	与收益相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
医疗功能模型 3D 打印技术在软硬组织外科中的应用	687,621.80		与资产相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	150,000.00	183,333.33	与资产相关
知识产权资助费	3,800.00		与收益相关
智能激光精密制造技术工程实验室	454,000.00	497,833.33	与资产相关
中小企业发展专项资金	969,000.00		与收益相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	1,581,666.67	1,791,492.50	与资产相关
专利资助	24,940.00		与收益相关
合计	13,010,845.39	17,678,923.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-79,980.58	50,948.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-108,721.36	1,914,683.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	101,372.61	
结构性存款收益	150,242.40	
合计	62,913.07	1,965,631.55

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	220,187.91	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	220,187.91	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	39,361.47
应收账款坏账损失	6,095,827.04
应收款项融资减值损失	59,862.54
其他应收款坏账损失	159,014.42
合计	6,354,065.47

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,079,289.00
存货跌价损失	4,016,496.53	973,182.90
合计	4,016,496.53	2,052,471.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-148,990.20	-213,653.67	-148,990.20
无形资产处置利得	-118,148.33		-118,148.33
合计	-267,138.53	-213,653.67	-267,138.53

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,234,936.47	234,284.00	1,234,936.47
非流动资产毁损报废利得	33,640.94	3,733.65	33,640.94
其他	63,314.95	89,833.08	63,314.95
合计	1,331,892.36	327,850.73	1,331,892.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市经贸信息委 2018 年度深圳市技术改造倍增专项技术投资补贴项目		20,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局民营领军企业资助项目款		24,000.00	与收益相关
苏州市海鸥计划资助		111,700.00	与收益相关
江苏省苏州市商务发展专项资金		20,484.00	与收益相关
苏州高品补贴		20,000.00	与收益相关
杭州经济技术开发补助		38,100.00	与收益相关
杭州市科学技术委员会 2017 年杭州市科技创新券补助	47,300.00		与收益相关
军民融合产业政策资金	100.00		与收益相关
成都市军民融合产业政策资金项目	976,700.00		与收益相关
国库中心零余额账户专利一般资助资金	4,500.00		与收益相关
特殊人员退税	6,336.47		与收益相关
068001 科技型中小企业技术创新资金	100,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金	100,000.00		与收益相关
合计	1,234,936.47	234,284.00	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,000.00	65,400.00	13,000.00
非常损失	13,425.06		13,425.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	147,188.88	72,553.64	147,188.88
债务重组损失		2,232,612.74	
其他	971,007.80	159,473.92	971,007.80
合计	1,144,621.74	2,530,040.30	1,144,621.74

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,837,406.36	8,760,933.92
递延所得税费用	-9,674,258.52	-1,031,870.68
合计	6,163,147.84	7,729,063.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	88,936,235.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,340,435.29
子公司适用不同税率的影响	733,110.40
调整以前期间所得税的影响	-289,895.58
非应税收入的影响	-2,957,074.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,188,735.70
研发加计扣除	-6,432,812.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,475,477.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,806,146.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	249,980.91
所得税费用	6,163,147.84

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,087,398.31	68,232,911.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	233,942,830.50	222,477,228.00
基本每股收益	0.3081	0.3067

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.3081	0.3067
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	72,087,398.31	68,232,911.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	233,942,830.50	222,477,228.00
稀释每股收益	0.3081	0.3067
其中：持续经营稀释每股收益	0.3081	0.3067
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,105,194.99	476,636.31
政府补助	18,733,073.63	19,743,256.81
其他往来款等	13,164,771.09	7,912,998.53
合计	33,003,039.71	28,132,891.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现	96,220,227.49	70,888,358.64
往来款等	5,252,238.53	1,016,004.70
合计	101,472,466.02	71,904,363.34

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回结构性存款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收员工持股计划款		43,640,000.00
其他往来收款	131,272,294.58	110,000,000.00
保理业务	44,858,187.97	
合计	176,130,482.55	153,640,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代付员工持股计划款		43,640,000.00
现金捐赠支出		65,400.00
其他往来还款	91,600,000.00	110,000,000.00
融资租入固定资产支付的租赁费	3,341,579.11	
发行股票债券所支付的审计、咨询等费用	1,247,169.85	
保理业务	33,484,305.12	
合计	129,673,054.08	153,705,400.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,773,087.41	67,972,120.16
加：信用减值损失	6,354,065.47	
资产减值准备	4,016,496.53	2,052,471.90
固定资产折旧	64,358,608.15	57,990,358.11
无形资产摊销	7,922,577.53	7,755,598.66
长期待摊费用摊销	7,623,036.93	6,375,212.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	267,138.53	213,653.67
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	113,547.94	68,819.99
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-220,187.91	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	18,066,154.06	12,142,878.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,913.07	-1,965,631.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,250,583.68	-567,288.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,423,674.84	1,497,487.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,662,884.37	-17,505,074.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-238,540,034.86	22,599,034.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	199,963,146.85	18,006,838.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,297,580.67	176,636,478.36
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	143,686,702.13	84,149,150.59
减：现金的期初余额	84,149,150.59	68,180,599.14
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	59,537,551.54	15,968,551.45

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	188,700,000.00
其中：成都通宇	188,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,915,494.22
其中：成都通宇	4,915,494.22
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：成都通宇	
取得子公司支付的现金净额	183,784,505.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	143,686,702.13	84,149,150.59
其中：库存现金	341,818.49	452,536.25
可随时用于支付的银行存款	143,344,883.64	83,696,614.34
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	143,686,702.13	84,149,150.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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	4,223,890.40	信用证保证金、履约保证金、保证金存款
应收融资款项	11,912,645.71	保理业务
固定资产	113,055,928.55	抵押借款
无形资产	22,948,126.48	抵押借款
在建工程	11,142,000.76	抵押借款
合计	163,282,591.90	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,498,805.35
其中：港币	721,499.57	0.8958	646,304.88
日元	989,664.00	0.0641	63,423.61
美元	829,832.41	6.9762	5,789,076.86
应收账款			7,513,035.12
其中：美元	1,076,952.37	6.9762	7,513,035.12
应付账款			2,193,280.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	227,619.03	6.9762	1,587,915.88
欧元	77,456.92	7.8155	605,364.56

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
3D 打印颅额面植入物研发	364,000.00	递延收益	308,141.47		其他收益
3D 打印医疗信息及服务平台	368,000.00	递延收益	306,003.83		其他收益
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	4,600,000.00	递延收益	460,000.00		其他收益
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	2,000,000.00	递延收益	195,000.00	460,000.00	其他收益
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	2,700,000.00	递延收益		726,749.94	其他收益
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	1,000,000.00	递延收益	85,000.00	85,000.00	其他收益
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	1,608,000.00	递延收益	172,285.72	14,357.14	其他收益
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	480,000.00	递延收益	48,000.00	16,000.00	其他收益
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	187,500.00	其他收益
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发	1,200,000.00	递延收益	55,000.00	55,000.00	其他收益
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	150,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
医疗功能模型 3D 打印技术在软硬组织外科中的应用	1,800,000.00	递延收益	687,621.80		其他收益
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	183,333.33	其他收益
智能激光精密制造技术工程实验室	5,000,000.00	递延收益	454,000.00	497,833.33	其他收益
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	6,000,000.00	递延收益	1,581,666.67	1,791,492.50	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
“小升规”企业财政补贴	60,000.00	60,000.00		其他收益
19 年第二批科技保险补贴	3,556.29	3,556.29		其他收益
2018 年贷款利息补贴	60,753.49	60,753.49		其他收益
2018 年国内专利资助	14,600.00	14,600.00		其他收益
2019 年度苏州市科技贷款贴息	96,900.00	96,900.00		其他收益
2019 年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目	44,290.90	44,290.90		其他收益
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	195,000.00		195,000.00	其他收益
3D 打印专用高强铝合金和金属基复合材料的粉末制备与激光选区熔化成形关键技术	750,000.00	750,000.00		其他收益
SMT 印刷工艺中的灯条板排列治具	100,000.00	100,000.00		其他收益
SMT 印刷工艺中精密金属模板的研发和测试治具的研发	53,945.00	53,945.00		其他收益
产业化技术升级资助项目（注 3）	2,075,000.00		2,075,000.00	其他收益
超 10 件 2017 发明专利补贴款	32,000.00	32,000.00		其他收益
创建专家工作站及服务子站补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
创新券补贴	1,150.00		1,150.00	其他收益
贷款贴息	3,307.82	3,307.82		其他收益
东莞高新技术企业补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
代扣个人所得税手续费	74,460.69		74,460.69	其他收益
东莞市财政局贷款贴息	151,746.90		151,746.90	其他收益
东莞市科技保险及专利保险补贴	9,884.02		9,884.02	其他收益
高企认证奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新补助	275,000.00	275,000.00		其他收益
工业贸易发展局“小升规”专项资金	80,000.00	80,000.00		其他收益
国家和省计划项目配套	640,000.00		640,000.00	其他收益
国家外经贸发展专项资金进口补贴	353,452.00		353,452.00	其他收益
嘉兴市气象局雷电防御办公补贴款	14,909.00	14,909.00		其他收益
教师下企业事件费	15,000.00	15,000.00		其他收益
金东唐三代手续费返还	32,941.54		32,941.54	其他收益
精密激光成型技术装备提升项目（注 4）	1,100,000.00		1,100,000.00	其他收益
科创委第一批企业研发资助款	391,000.00	391,000.00		其他收益
科技保险项目补贴	10,099.52	10,099.52		其他收益
科技金融保险补贴	9,884.02	9,884.02		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
昆山 2018 年度国内专利奖	16,000.00		16,000.00	其他收益
南山财政局上市企业并购重组中介费用补贴项目款（注 7	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
南山科创委奖补资金（申请国高成功补贴）	130,000.00	130,000.00		其他收益
企业引才奖励资助	20,000.00	20,000.00		其他收益
商务局 2018 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	300,974.00	300,974.00		其他收益
上海市杨浦大张江资金	320,000.00		320,000.00	其他收益
上海市杨浦中小企业专项资金	955,000.00		955,000.00	其他收益
上海市知识产权专利资助款	12,595.00		12,595.00	其他收益
上海小巨人补贴（注 5）	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
深圳经信委 2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助款	2,640,000.00	2,640,000.00		其他收益
深圳科创创新委员会创新资助	471,000.00		471,000.00	其他收益
深圳科创委国高认定	30,000.00		30,000.00	其他收益
深圳科创委国内外发明专利申请支持	196,000.00		196,000.00	其他收益
深圳科创委银行贷款贴息	625,400.00		625,400.00	其他收益
深圳南山区科技创新局科技金融贴息资助计划款	416,700.00	416,700.00		其他收益
深圳市场和质量监督管理委员会专利补助	4,000.00		4,000.00	其他收益
深圳市科创委企业研究开发资助款	586,000.00		586,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助款	570,000.00	570,000.00		其他收益
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划款	213,800.00	213,800.00		其他收益
深圳市南山区科学技术局项目支持费	38,000.00		38,000.00	其他收益
市场监督管理局的专利补助	500.00	500.00		其他收益
市场质量监督管理委员会第一批专利费	8,000.00	8,000.00		其他收益
市级小巨人配套资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
市企业研发机构配套	150,000.00	150,000.00		其他收益
苏州高新区科学技术局（知识产权局）专利专项资金	146,500.00		146,500.00	其他收益
苏州高新区科学技术局专利专项资金	490,000.00		490,000.00	其他收益
苏州工业园区 2018 年度环境保护引导资金项目-企业环保培训项目	2,000.00	2,000.00		其他收益
苏州光韵达科技企业贷款贴息	232,500.00		232,500.00	其他收益
苏州科技发展计划项目及经费（注 1）	1,050,000.00		1,050,000.00	其他收益
苏州市 2018 年企业专利导航计划项目	130,000.00	130,000.00		其他收益
天津公司专利申请补助市重点新产品认定申报	2,000.00		2,000.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
天津市中小企业“专精特新”产品奖励资金	250,000.00		250,000.00	其他收益
天津市重点新产品认定申报	200,000.00		200,000.00	其他收益
稳岗补贴	106,193.45	48,165.86	58,027.59	其他收益
无线充电及 5G 智能激光切割生产线改造项目（注 2）	1,080,000.00		1,080,000.00	其他收益
武汉市高新企业申请补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
知识产权资助费	3,800.00	3,800.00		其他收益
中小企业发展专项资金	969,000.00	969,000.00		其他收益
专利资助	24,940.00	24,940.00		其他收益
椎间孔镜手术仿真训练系统	100,000.00	100,000.00		其他收益
市经贸信息委 2018 年度深圳市技术改造倍增专项技术投资补贴项目	20,000.00		20,000.00	营业外收入
深圳市南山区经济促进局民营领军企业资助项目款	24,000.00		24,000.00	营业外收入
苏州市海鸥计划资助	111,700.00		111,700.00	营业外收入
江苏省苏州市商务发展专项资金	20,484.00		20,484.00	营业外收入
苏州高品补贴	20,000.00		20,000.00	营业外收入
杭州经济技术开发补助	38,100.00		38,100.00	营业外收入
杭州市科学技术委员会 2017 年杭州市科技创新券补助	47,300.00	47,300.00		营业外收入
军民融合产业政策资金	100.00	100.00		营业外收入
成都市军民融合产业政策资金项目	976,700.00	976,700.00		营业外收入
国库中心零余额账户专利一般资助资金	4,500.00	4,500.00		营业外收入
特殊人员退税	6,336.47	6,336.47		营业外收入
068001 科技型中小企业技术创新资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
上海市科学技术委员会创新资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入

3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
深圳市南山区工业和信息化局 2018 年度产业化技术升级资助项目	396,000.00	区统计数据有误

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都通宇	2019.4.1	188,700,000.00	51.00	现金	2019.4.1	工商变更完毕	66,863,205.26	21,771,143.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

	成都通宇
合并成本	
—现金	188,700,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	188,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,655,129.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	160,044,870.78

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	成都通宇	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	83,902,396.89	72,395,518.90
货币资金	4,915,494.22	4,915,494.22
应收账款	3,758,483.15	3,758,483.15
预付账款	172,725.00	172,725.00
其他应收款	6,465,958.70	6,465,958.70
存货	31,745,693.29	21,643,935.19
其他流动资产	453,146.64	453,146.64
固定资产	27,801,585.67	26,396,465.77
在建工程	4,761,969.83	4,761,969.83
长期待摊费用	235,352.09	235,352.09
递延所得税资产	33,988.31	33,988.31
其他非流动资产	3,558,000.00	3,558,000.00
负债：	27,715,869.00	27,715,869.00
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	9,571,693.49	9,571,693.49
应付职工薪酬	1,137,484.22	1,137,484.22
应交税费	2,814,946.25	2,814,946.25
其他应付款	4,796,185.86	4,796,185.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	成都通宇	
	购买日公允价值	购买日账面价值
一年内到期的非流动负债	6,853,539.91	6,853,539.91
长期借款	148,075.68	148,075.68
长期应付款	393,943.59	393,943.59
净资产	56,186,527.89	44,679,649.90
减：少数股东权益	27,531,398.67	21,893,028.45
取得的净资产	28,655,129.22	22,786,621.45

(二) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州光韵达	苏州	苏州	电子信息制造业	100.00	-	设立
苏州自动化	苏州	苏州	自动化设备制造	-	60.00	设立
齐新旺	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	-	60.00	投资
天津光韵达	天津	天津	电子信息制造业	100.00	-	设立
光韵达激光	深圳	深圳	电子信息制造业	100.00	-	设立
昆山明创	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00	-	设立
东莞光韵达	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00	-	设立
香港光韵达	香港	香港	电子信息制造业	100.00	-	设立
厦门光韵达	厦门	厦门	电子信息制造业	100.00	-	设立
光韵达机电	深圳	深圳	电气机械和器材制造业	51.00	-	设立
杭州光韵达	杭州	杭州	电子信息制造业	70.00	-	设立
武汉光韵达	武汉	武汉	电子信息制造业	60.00	-	设立
上海数字医疗	上海	上海	电子信息制造业	45.61	-	设立
深圳数字医疗	深圳	深圳	电子信息制造业	-	100.00	设立
金东唐	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00	-	购买
嘉兴云达	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	-	100.00	设立
杰鼎唐	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	-	100.00	购买
新一日	平湖	平湖	电气机械和器材制造业	-	51.00	购买

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
成都通宇	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	51.00	-	购买

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都通宇	49.00%	10,667,860.55		38,199,259.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都通宇	99,538,583.66	40,185,028.19	139,723,611.85	58,273,935.03	3,492,004.95	61,765,939.98						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都通宇	66,863,205.26	21,771,143.97	21,771,143.97	8,113,654.03				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	999,546.86	11,090,877.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-79,980.58	50,948.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	-79,980.58	50,948.35

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

（2）汇率风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	31,233,399.18	
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		10,500,000.00
其他非流动金融资产		
其他权益工具投资	12,000,000.00	
合计	43,233,399.18	10,500,000.00

(三) 流动性风险

流动性风险，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 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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是侯若洪、姚彩虹。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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
富通尼激光科技（东莞）有限公司	联营企业（本期已处置）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳光韵达新维生科技有限公司	联营企业
深圳菠萝三维网络有限公司	联营企业
上海临韵智达智能科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
广西医大协同医疗技术有限公司	子公司上海数字医疗参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
吉安光韵达投资管理有限公司	实际控制人控制的公司（已注销）
深圳市游游铺子科技有限公司	姚彩虹任职的公司
马俊	孙公司苏州自动化少数股东
何海鑫	孙公司齐新旺少数股东
李林波	孙公司齐新旺少数股东
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	孙公司齐新旺少数股东股东王建锋参股公司
平湖市日拓电子科技有限公司	孙公司新一日少数股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东
邬贤波	子公司上海数字医疗少数股东
张秀琴	子公司上海数字医疗少数股东
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
陈征宇	子公司成都通宇原实际控制人
俞向明	子公司成都通宇少数股东
张翕	子公司成都通宇少数股东
张智勇	子公司成都通宇少数股东
刘筠	陈征宇关系密切的家属成员
成都威锋航空科技有限公司	受陈征宇控制的公司
百思泰机械设备有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
富通尼激光科技(东莞)有限公司	采购设备		5,172,413.76
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	外协加工		217,948.72
昆山美微电子科技有限公司	外协加工	6,050,629.65	19,569.71
南通美精微电子有限公司	外协加工	1,793,245.12	
平湖市日拓电子科技有限公司	采购材料	4,827,703.04	5,310,987.15
武汉因泰莱激光科技有限公司	购买设备	4,277,616.25	
深圳菠萝三维网络有限公司	采购软件	253,097.35	
富通尼激光科技(东莞)有限公司	采购材料	116,379.31	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	2,495,279.71	1,794,756.77
昆山美微电子科技有限公司	销售商品	456,416.46	48,481.10
深圳光韵达新维生科技有限公司	销售商品、物业	437,914.44	
深圳菠萝三维网络有限公司	销售商品	170,129.90	1,004,644.69
上海极臻三维设计有限公司	销售商品	6,608.62	270,264.58
武汉因泰莱激光科技有限公司	销售商品	5,240.67	
富通尼激光科技（东莞）有限公司	水电物业	202,409.81	916,237.58

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
富通尼激光科技(东莞)有限公司	房屋、机器设备	236,817.28	1,011,654.00
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋、机器设备	756,448.74	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吉安光韵达投资管理有限公司	房屋		341,552.00
深圳协同创新投资控股有限公司	房屋	1,560,136.83	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋	109,222.75	
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋	112,151.08	45,916.94

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光韵达激光	10,000,000.00	2019/9/15	2020/9/5	否
嘉兴云达智能科技有限公司	80,000,000.00	2019/1/23	2022/12/30	否

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
侯若洪、姚彩虹	105,220,000.00	2019/6/21	2023/12/20	否
侯若洪、姚彩虹	20,000,000.00	2018/12/4	2019/12/4	是
侯若洪、姚彩虹	20,000,000.00	2019/3/7	2022/3/7	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	20,000,000.00	2019/3/26	2020/3/26	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	10,000,000.00	2019/9/26	2023/9/25	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	10,000,000.00	2019/3/26	2020/3/26	否
陈征宇、应苗	2,000,000.00	2018/10/26	2019/10/28	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳兆迪睿诚投资有限公司	13,000,000.00	2019/4/25	2019/4/26	
深圳兆迪睿诚投资有限公司	3,000,000.00	2018/12/13	2019/3/29	
深圳兆迪睿诚投资有限公司	1,000,000.00	2019/1/18	2019/3/31	
武汉因泰莱激光科技有限公司	8,600,000.00	2019/6/30	2019/7/31	
刘筠	4,760,000.00	2016/1/22	无确定到期日	
俞向明	7,650,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
陈征宇	21,930,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
张翕	1,000,000.00	2019/6/27	无确定到期日	
张翕	700,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
张智勇	2,720,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
成都威锋航空科技有限公司	564,002.58	2019/7/15	无确定到期日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
成都威锋航空科技有限公司	2,500,000.00	2019/7/18	无确定到期日	
成都威锋航空科技有限公司	2,000,000.00	2019/8/16	无确定到期日	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳兆迪睿诚投资有限公司	购买房产	2,000,000.00	12,100,000.00

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,117,052.26	5,342,600.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广西医大协同医疗技术有限公司	1,000.00	5.00	1,000.00	5.00
	昆山美微电子科技有限公司	261,133.78	26,108.57	114,198.08	26,108.57
	上海极臻三维设计有限公司	11,235.00	1,079.05	11,235.00	561.75
	深圳菠萝三维网络有限公司	187,457.07	12,900.77	119,058.33	5,952.92
	深圳光韵达新维生科技有限公司	551,066.65	2,755.33		
	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,249,199.00	62,459.95
	深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	37,065.84	370,658.41	37,065.84
	武汉木森激光电子技术有限公司	977,504.34	4,887.52	477,173.66	4,887.52
预付账款					
	昆山美微电子科技有限公司	12,535.50			
	上海极臻三维设计有限公司	408,000.00		408,000.00	
	武汉因泰莱激光科技有限公司	29,769.91			
其他应收款					
	吉安光韵达投资管理有限公司			124,370.82	62,185.41
	深圳兆迪睿诚投资有限公司	124,370.82	99,496.66		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	何海鑫	100,000.00	500.00		
	昆山美微电子科技有限公司	50,000.00	5,000.00	58,000.00	2,900.00
	李林波	140,000.00	700.00		
	深圳协同创新投资控股有限公司	203,349.00	6,563.58		
	深圳光韵达新维生科技有限公司	12,715.93	63.58		
	邬贤波	5,000.00	250.00		
	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	50.00		
	武汉因泰莱激光科技有限公司	10,000.00	50.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	百思泰机械设备有限公司	112,600.43	
	昆山美微电子科技有限公司	2,870,004.76	2,714,437.66
	南通美精微电子有限公司	2,012,396.41	39,935.70
	平湖市日拓电子科技有限公司	2,224,901.50	1,040,303.40
	深圳菠萝三维网络有限公司	1,950.00	
	深圳光韵达新维生科技有限公司	58,210.18	
	吉安光韵达投资管理有限公司		167,640.33
	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	13,117.80	
	深圳协同创新投资控股有限公司	25,573.46	
	深圳兆迪睿诚投资有限公司	348,736.74	53,263.65
	武汉因泰莱激光科技有限公司	1,396,047.55	
	马俊		22,700.86
预收账款			
	昆山美微电子科技有限公司		228,000.00
	上海极臻三维设计有限公司	8,019.80	
	深圳光韵达新维生科技有限公司	34,000.00	
	邬贤波	35,806.00	
其他应付款			
	富通尼激光科技（东莞）有限公司	137,200.00	137,200.00
	李林波	357,363.61	629,767.00
	邬贤波	35,806.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	3,850.14	27,115.50
	深圳兆迪睿诚投资有限公司		3,204,066.10
	张秀琴		1,886.78
	陈征宇	21,930,000.00	
	俞向明	7,650,000.00	
	张翕	1,700,000.00	
	张智勇	2,720,000.00	
	刘筠	4,760,000.00	
	成都威锋航空科技有限公司	5,064,002.58	

(七) 关联方承诺

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	6,116,257.39
1 至 2 年	3,407,064.75
2 至 3 年	863,056.12
3 年以上	
合计	10,386,378.26

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项

十一、 资产负债表日后事项

根据本公司 2020 年 4 月 8 日第四届董事会第 22 次会议，2019 年年度利润分配预案为：公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 249,994,674 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.25 元（含税），共计分配现金 6,249,866.85 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（含税）；公司以截止 2019 年 12 月 31 日总股本 249,994,674 股为基数，以资本公积转增股本，拟向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 199,995,739 股，转增股本后，公司总股本为 449,990,413 股，资本公积余额为 330,145,614.13 元。除上述事项，本公司无需要披露的日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	862,044.39	457,067.97
商业承兑汇票	1,294,613.48	1,291,504.45
小计	2,156,657.87	1,748,572.42
减：坏账准备	6,473.07	
合计	2,150,184.80	1,748,572.42

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,724,879.14	
商业承兑汇票	3,460,929.49	
合计	8,185,808.63	

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	64,352,384.58	60,983,993.91
7-12 个月	2,672,840.63	2,705,779.44
1 年以内小计	67,025,225.21	63,689,773.35
1 至 2 年	3,091,700.59	2,966,512.70
2 至 3 年	2,872,165.09	2,083,417.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	2,051,153.24	1,472,124.20
4 至 5 年	1,420,179.84	424,428.56
5 年以上	2,099,186.73	1,737,907.43
小计	78,559,610.70	72,374,164.09
减：坏账准备	7,652,585.49	4,597,051.31
合计	70,907,025.21	67,777,112.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,547,419.04	5.79	4,547,419.04	100.00	
其中：					
单项金额重大	2,059,530.50	2.62	2,059,530.50	100.00	
单项金额不重大	2,487,888.54	3.17	2,487,888.54	100.00	
按组合计提坏账准备	74,012,191.66	94.21	3,105,166.45	4.20	70,907,025.21
其中：					
组合 1	62,386,669.65	79.41	3,105,166.45	4.98	59,281,503.20
组合 2	11,625,522.01	14.80			11,625,522.01
合计	78,559,610.70	100.00	7,652,585.49		70,907,025.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,289,732.47	1.78	1,289,732.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,149,112.61	96.93	2,371,999.83	3.38	67,777,112.78
组合 1	56,532,104.33	78.11	2,371,999.83	4.20	54,160,104.50
组合 2	13,617,008.28	18.82			13,617,008.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	935,319.01	1.29	935,319.01	100.00	
合计	72,374,164.09	100.00	4,597,051.31		67,777,112.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备-单项金额重大：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00	逾期无法收回
合计	2,059,530.50	2,059,530.50		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	52,726,862.57	263,634.31	0.50
7-12 个月	2,672,840.63	133,642.03	5.00
1 年以内小计	55,399,703.20	397,276.34	
1 至 2 年	2,588,493.09	258,849.31	10.00
2 至 3 年	2,053,935.06	616,180.52	30.00
3 至 4 年	538,655.39	269,327.70	50.00
4 至 5 年	1,211,751.65	969,401.32	80.00
5 年以上	594,131.26	594,131.26	100.00
合计	62,386,669.65	3,105,166.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,597,051.31	4,597,051.31	3,055,534.18			7,652,585.49

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞光韵达	7,350,693.93	9.36	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市海德门电子有限公司	4,352,672.78	5.54	21,763.36
鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	4,001,977.11	5.09	20,009.89
惠州硕贝德无线科技股份有限公司	2,558,101.58	3.26	12,790.51
深圳市诺萨特科技有限公司	2,471,792.73	3.15	12,358.96
合计	20,735,238.13	26.39	66,922.72

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	167,154.61	
应收股利	19,360,500.00	16,888,190.00
其他应收款项	171,772,185.50	120,897,548.94
合计	191,299,840.11	137,785,738.94

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
合并关联方资金拆借	167,154.61	
小计	167,154.61	
减：坏账准备		
合计	167,154.61	

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
应收子公司股利	19,360,500.00	16,888,190.00
小计	19,360,500.00	16,888,190.00
减：坏账准备		
合计	19,360,500.00	16,888,190.00

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	171,137,447.90	120,703,518.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
7-12 个月	286,533.76	24,048.55
1 年以内小计	171,423,981.66	120,727,566.63
1 至 2 年	301,424.00	136,951.82
2 至 3 年	100,150.00	33,990.39
3 至 4 年	23,130.00	55,757.21
4 至 5 年	52,741.03	1,400.00
5 年以上	200,300.00	200,300.00
小计	172,101,726.69	121,155,966.05
减：坏账准备	329,541.19	258,417.11
合计	171,772,185.50	120,897,548.94

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大					
单项金额不重大					
按组合计提坏账准备	172,101,726.69	100.00	329,541.19	0.19	171,772,185.50
其中：					
组合 1	1,158,134.20	0.67	329,541.19	28.45	828,593.01
组合 2	170,943,592.49	99.33			170,943,592.49
合计	172,101,726.69	100.00	329,541.19		171,772,185.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	121,155,966.05	100.00	258,417.11	0.21	120,897,548.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他应收款项					
组合 1	1,257,204.30	1.04	258,417.11	20.55	998,787.19
组合 2	119,898,761.75	98.96			119,898,761.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	121,155,966.05	100.00	258,417.11		120,897,548.94

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	193,855.41	969.27	0.50
7-12 个月	286,533.76	14,326.69	5.00
1 年以内小计	480,389.17	15,295.96	
1 至 2 年	301,424.00	30,142.40	10.00
2 至 3 年	100,150.00	30,045.00	30.00
3 至 4 年	23,130.00	11,565.00	50.00
4 至 5 年	52,741.03	42,192.83	80.00
5 年以上	200,300.00	200,300.00	100.00
合计	1,158,134.20	329,541.19	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,226.21	253,190.91		258,417.12
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,069.75	61,054.32		71,124.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,295.96	314,245.23		329,541.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	120,727,566.63	428,399.42		121,155,966.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-301,424.00	301,424.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	51,525,219.91	602,848.00		52,128,067.91
本期直接减记	828,804.88	353,502.39		1,182,307.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	171,122,557.66	979,169.03		172,101,726.69

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	258,417.11	258,417.11	71,124.07			329,541.19

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	978,872.58	1,005,869.60
员工预支款、备用金	38,000.00	56,380.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴	67,224.87	176,824.70
其他往来	74,036.75	18,130.00
内部往来	170,943,592.49	119,898,761.75
合计	172,101,726.69	121,155,966.05

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
光韵达激光	往来款	60,070,825.99	6 个月以内	34.90	
东莞光韵达	往来款	55,929,966.15	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年	32.50	
上海数字医疗	往来款	18,094,866.93	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年	10.51	
嘉兴云达	往来款	16,053,957.63	6 个月以内	9.33	
成都通宇	往来款	12,000,000.00	6 个月以内	6.97	
合计		162,149,616.70		94.21	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	628,431,296.23	5,100,000.00	623,331,296.23	376,931,296.23		376,931,296.23
对联营、合营企业投资	1,902,176.01		1,902,176.01	11,090,877.95		11,090,877.95
合计	630,333,472.24	5,100,000.00	625,233,472.24	388,022,174.18		388,022,174.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
苏州光韵达	52,865,884.65			52,865,884.65		
天津光韵达	17,071,621.12			17,071,621.12		
杭州光韵达	1,284,247.95			1,284,247.95		
厦门光韵达	3,794,608.03			3,794,608.03		
光韵达激光	43,878,612.67			43,878,612.67		
东莞光韵达	10,086,376.40			10,086,376.40		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	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
昆山明创电子有限公司	11,912,752.79			11,912,752.79		
武汉光韵达	3,129,000.00			3,129,000.00		
香港光韵达	3,958,192.62			3,958,192.62		
上海数字医疗	5,100,000.00			5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
光韵达机电	2,850,000.00			2,850,000.00		
金东唐	221,000,000.00	62,800,000.00		283,800,000.00		
成都通宇		188,700,000.00		188,700,000.00		
合计	376,931,296.23	251,500,000.00		628,431,296.23	5,100,000.00	5,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1．合营企业											
2．联营企业											
深圳光韵达新维生科技有限公司		1,000,000.00		-499.66						999,500.34	
深圳菠萝三维网络有限公司	982,156.59			-79,480.92						902,675.67	
富通尼激光科技（东莞）有限公司	10,108,721.36		10,108,721.36								
小计	11,090,877.95	1,000,000.00	10,108,721.36	-79,980.58						1,902,176.01	
合计	11,090,877.95	1,000,000.00	10,108,721.36	-79,980.58						1,902,176.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,609,153.26	112,766,501.89	136,964,430.88	100,367,331.07
其他业务	7,701,153.18	1,407,581.64	6,134,633.52	216,236.57
合计	155,310,306.44	114,174,083.53	143,099,064.40	100,583,567.64

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	19,793,810.00	17,488,190.00
权益法核算的长期股权投资收益	-79,980.58	50,948.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-108,721.36	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	101,372.61	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
结构性存款收益	150,242.40	
合计	19,856,723.07	17,539,138.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-489,407.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,865,697.37	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	471,802.92	
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	-538,117.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,309,974.55	
所得税影响额	-1,207,309.03	
少数股东权益影响额（税后）	-1,303,189.26	
合计	10,799,476.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.96	0.3081	0.3081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.77	0.2620	0.2620

(三) 会计政策变更相关补充资料

无

(四) 其他

深圳光韵达光电科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn