

浙江水晶光电科技股份有限公司

2019 年度审计报告

审 计 报 告

天健审〔2020〕2808号

浙江水晶光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称水晶光电公司）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，公允反映了水晶光电公司 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、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，我们独立于水晶光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

水晶光电公司的营业收入主要来自于光电子元器件的销售收入。2019年度，水晶光电公司营业收入金额为人民币 299,983.82 万元。

由于营业收入是水晶光电公司关键业绩指标之一，可能存在水晶光电公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户确认单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

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，管理层负责评估水晶光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

水晶光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督水晶光电公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水晶光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水晶光电公司不能持续经营。

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

（六）就水晶光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈东雄



中国注册会计师：

伍春



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,172,543,341.37	1,275,285,505.92	短期借款	20	9,109,168.45	24,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	152,500,000.00		交易性金融负债	21	46,391.29	
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	16,715,917.09	152,334,466.22	应付票据	22	155,395,022.77	112,955,961.56
应收账款	4	741,967,192.05	552,374,949.91	应付账款	23	522,879,986.89	331,782,273.00
应收款项融资	5	211,344,354.80		预收款项	24	6,562,983.78	3,659,152.30
预付款项	6	19,117,174.04	13,200,541.29	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	4,803,197.10	10,212,296.12	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	76,158,055.42	55,915,707.82
存货	8	385,049,646.75	301,439,488.56	应交税费	26	23,523,895.54	12,664,563.94
合同资产				其他应付款	27	6,317,954.18	45,473,228.29
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	46,645,447.48	392,590,915.58	持有待售负债			
流动资产合计		2,750,686,270.68	2,697,438,163.60	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		799,993,458.32	587,350,886.91
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			95,007,327.82	应付债券	28	683,032,461.29	1,009,197,785.20
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	10	538,373,117.86	484,718,749.08	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	11	98,360,307.45		预计负债			
投资性房地产	12	800,062.96	1,029,036.30	递延收益	29	53,576,228.46	55,565,389.24
固定资产	13	2,154,373,974.81	1,617,065,812.53	递延所得税负债	18	40,939,698.30	20,412,712.25
在建工程	14	471,755,727.20	450,305,773.23	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		777,548,388.05	1,085,175,886.69
油气资产				负债合计		1,577,541,846.37	1,672,526,773.60
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	15	277,849,190.39	241,160,362.47	实收资本(或股本)	30	1,156,001,063.00	862,822,927.00
开发支出				其他权益工具	31	134,359,866.99	209,060,635.06
商誉	16	71,545,744.73	71,545,744.73	其中：优先股			
长期待摊费用	17	5,766,527.52	5,021,478.30	永续债			
递延所得税资产	18	17,395,515.29	9,333,482.95	资本公积	32	1,446,038,691.61	1,319,855,751.86
其他非流动资产	19	4,468,156.80	2,655,734.60	减：库存股	33	100,777,715.11	72,791,231.25
非流动资产合计		3,640,688,325.01	2,977,843,502.01	其他综合收益	34	-6,666,912.46	-3,157,432.10
资产总计		6,391,374,595.69	5,675,281,665.61	专项储备			
				盈余公积	35	203,875,110.41	165,787,525.54
				一般风险准备			
				未分配利润	36	1,765,538,434.82	1,398,438,627.64
				归属于母公司所有者权益合计		4,598,368,539.26	3,880,016,803.75
				少数股东权益		215,464,210.06	122,738,088.26
				所有者权益合计		4,813,832,749.32	4,002,754,892.01
				负债和所有者权益总计		6,391,374,595.69	5,675,281,665.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江水晶光电科技股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		726,761,005.80	921,344,588.00	短期借款			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		15,584,143.48	140,883,443.34	应付票据		140,758,022.77	124,552,638.96
应收账款	1	617,471,049.11	455,844,316.91	应付账款		434,029,829.61	278,767,976.18
应收款项融资		208,355,802.02		预收款项		2,055,257.87	1,624,965.67
预付款项		11,519,614.96	8,715,511.07	合同负债			
其他应收款	2	36,637,003.11	47,473,863.55	应付职工薪酬		50,597,917.10	33,843,665.96
存货		214,728,775.87	154,920,282.56	应交税费		15,310,671.92	3,346,885.82
合同资产				其他应付款		5,457,810.71	44,063,809.92
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		30,888,143.86	352,344,913.54	其他流动负债			
流动资产合计		1,861,945,538.21	2,081,526,918.97	流动负债合计		648,209,509.98	486,199,942.51
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			75,415,040.00	应付债券		683,032,461.29	1,009,197,785.20
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,173,400,026.13	1,046,620,911.42	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		78,445,440.00		预计负债			
投资性房地产		67,877,493.85	41,773,792.15	递延收益		45,993,312.11	50,577,963.77
固定资产		1,755,395,966.38	1,228,147,913.07	递延所得税负债		40,778,612.54	20,412,712.25
在建工程		431,756,772.18	444,625,050.05	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		769,804,385.94	1,080,188,461.22
油气资产				负债合计		1,418,013,895.92	1,566,388,403.73
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		146,899,176.83	146,906,407.47	实收资本(或股本)		1,156,001,063.00	862,822,927.00
开发支出				其他权益工具		134,359,866.99	209,060,635.06
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		2,806,321.32		永续债			
递延所得税资产		9,929,344.04	4,914,590.74	资本公积		1,457,930,178.32	1,331,747,238.57
其他非流动资产		2,008,506.80	785,800.00	减: 库存股		100,777,715.11	72,791,231.25
非流动资产合计		3,668,519,047.53	2,989,189,504.90	其他综合收益		-7,632,736.32	-4,460,942.06
资产总计		5,530,464,585.74	5,070,716,423.87	专项储备			
				盈余公积		203,875,110.41	165,787,525.54
				未分配利润		1,268,694,922.53	1,012,161,867.28
				所有者权益合计		4,112,450,689.82	3,504,328,020.14
				负债和所有者权益总计		5,530,464,585.74	5,070,716,423.87

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,999,838,167.85	2,325,790,588.61
其中：营业收入	1	2,999,838,167.85	2,325,790,588.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,652,534,926.68	2,063,311,932.11
其中：营业成本	1	2,165,534,440.71	1,678,406,409.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	19,192,147.10	14,796,656.15
销售费用	3	44,185,763.61	36,586,808.33
管理费用	4	225,416,552.26	189,498,878.82
研发费用	5	158,403,728.79	129,587,868.73
财务费用	6	39,802,294.21	14,435,310.92
其中：利息费用		57,726,832.86	55,047,191.65
利息收入		26,423,634.20	24,381,255.56
加：其他收益	7	30,873,288.78	28,521,675.89
投资收益（损失以“-”号填列）	8	222,420,399.90	266,967,865.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,196,897.61	86,881,728.76
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）	9	2,984,008.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-15,215,200.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-22,141,660.55	-11,459,858.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-168,159.59	-2,559,095.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		566,055,917.76	543,949,243.30
加：营业外收入	13	1,268,691.73	4,834,351.61
减：营业外支出	14	8,992,776.34	11,937,894.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		558,331,833.15	536,845,700.84
减：所得税费用	15	59,078,782.72	57,542,001.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		499,253,050.43	479,303,699.05
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		499,253,050.43	479,303,699.05
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		491,126,928.63	468,424,240.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,126,121.80	10,879,458.21
六、其他综合收益的税后净额	16	-3,193,808.34	-6,860,870.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,193,808.34	-6,860,870.21
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,193,808.34	-6,860,870.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,795,314.26	-9,402,054.28
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			2,158,124.10
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		601,505.92	383,059.97
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		496,059,242.09	472,442,828.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		487,933,120.29	461,563,370.63
归属于少数股东的综合收益总额		8,126,121.80	10,879,458.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,033,502,514.77	1,571,013,224.41
减：营业成本	1	1,462,098,258.63	1,151,342,117.35
税金及附加		13,430,930.39	8,178,493.27
销售费用		29,376,305.34	22,012,856.86
管理费用		172,301,574.57	142,151,682.04
研发费用	2	105,226,559.20	83,792,879.30
财务费用		43,418,171.33	22,512,166.08
其中：利息费用		57,410,011.67	54,582,215.96
利息收入		19,420,647.21	20,127,128.52
加：其他收益		23,507,488.97	20,690,110.24
投资收益（损失以“-”号填列）	3	221,129,639.27	266,217,244.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,196,897.61	86,881,728.76
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）		3,030,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,029,674.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,279,354.57	-6,322,745.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,494.60	-1,553,146.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		430,933,719.55	420,054,492.56
加：营业外收入		817,941.68	3,849,368.67
减：营业外支出		6,999,279.34	1,235,228.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		424,752,381.89	422,668,632.78
减：所得税费用		43,253,013.17	40,541,012.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,499,368.72	382,127,620.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		381,499,368.72	382,127,620.59
（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		-3,795,314.26	-7,033,254.28
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,795,314.26	-7,033,254.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,795,314.26	-9,402,054.28
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			2,368,800.00
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		377,704,054.46	375,094,366.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,696,981,285.60	2,135,064,385.68
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		76,134,275.58	67,186,431.57
收到其他与经营活动有关的现金	1	433,407,586.35	303,457,207.68
经营活动现金流入小计		3,206,523,147.53	2,505,708,024.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,566,926,640.85	1,202,222,429.30
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		563,978,547.03	452,467,571.79
支付的各项税费		75,458,695.50	95,503,869.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	423,084,037.47	306,796,145.60
经营活动现金流出小计		2,629,447,920.85	2,056,990,015.94
经营活动产生的现金流量净额		577,075,226.68	448,718,008.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,601,081.37	195,132,494.34
取得投资收益收到的现金		41,514,000.93	35,343,266.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,577,671.61	83,079.33
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	3	2,874,679,364.89	1,311,700,000.00
投资活动现金流入小计		3,087,372,118.80	1,542,258,840.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,323,533.67	598,609,856.20
投资支付的现金		25,800,000.00	83,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,846,969,007.29	1,154,074,553.39
投资活动现金流出小计		3,722,092,540.96	1,835,884,409.59
投资活动产生的现金流量净额		-634,720,422.16	-293,625,569.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		136,690,300.00	43,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		85,800,000.00	43,050,000.00
取得借款收到的现金		100,475,503.71	133,593,036.96
收到其他与筹资活动有关的现金	5	87,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		324,665,803.71	176,643,036.96
偿还债务支付的现金		116,267,001.37	113,693,036.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,656,551.55	70,297,367.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	251,906,466.63	42,007,521.65
筹资活动现金流出小计		462,830,019.55	225,997,926.24
筹资活动产生的现金流量净额		-138,164,215.84	-49,354,889.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,899,777.03	20,710,791.13
五、现金及现金等价物净增加额		-202,709,188.34	126,448,341.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,218,850,751.22	1,092,402,409.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,016,141,562.88	1,218,850,751.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,804,154,560.44	1,471,395,904.08
收到的税费返还	58,542,943.36	55,586,220.35
收到其他与经营活动有关的现金	409,300,185.33	289,897,786.33
经营活动现金流入小计	2,271,997,689.13	1,816,879,910.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,105,680,566.34	897,800,108.05
支付给职工以及为职工支付的现金	370,818,689.49	280,886,384.82
支付的各项税费	23,851,670.90	48,083,139.88
支付其他与经营活动有关的现金	390,994,019.58	276,646,620.63
经营活动现金流出小计	1,891,344,946.31	1,503,416,253.38
经营活动产生的现金流量净额	380,652,742.82	313,463,657.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	168,601,081.37	195,132,494.34
取得投资收益收到的现金	40,223,240.30	34,592,646.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,760,029.07	20,243,140.18
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	1,961,479,364.89	880,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,172,063,715.63	1,129,968,281.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	709,073,578.36	521,234,209.49
投资支付的现金	112,500,000.00	83,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,733,635,055.49	757,793,390.39
投资活动现金流出小计	2,555,208,633.85	1,397,927,599.88
投资活动产生的现金流量净额	-383,144,918.22	-267,959,318.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,890,300.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,890,300.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,206,828.47	69,786,411.76
支付其他与筹资活动有关的现金	164,406,466.63	42,007,521.65
筹资活动现金流出小计	257,613,295.10	111,793,933.41
筹资活动产生的现金流量净额	-206,722,995.10	-111,793,933.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,891,483.69	19,793,733.46
五、现金及现金等价物净增加额	-215,106,654.19	-46,495,861.42
加：期初现金及现金等价物余额	866,759,833.30	913,255,694.72
六、期末现金及现金等价物余额	651,653,179.11	866,759,833.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会审合格
审计报告

编制单位：浙江三友新材料股份有限公司

项 目	本期										上年同期									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	合计	实收资本 (或股本)
		溢价	其他																	
一、上年年末余额	602,227.00										602,227.00									602,227.00
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	602,227.00										602,227.00									602,227.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	255,178,136.00										255,178,136.00									255,178,136.00
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	31,279,331.00										31,279,331.00									31,279,331.00
1．所有者投入的普通股	-141,890.00										-141,890.00									-141,890.00
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	31,421,111.00										31,421,111.00									31,421,111.00
（三）利润分配																				
1．提取盈余公积																				
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配																				
4．其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本（或股本）																				
2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．盈余公积转销未弥补亏损																				
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、本年年末余额	1,106,001,000.00										1,106,001,000.00									1,106,001,000.00

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

浙江水晶光电科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由星星集团有限公司、上海复星化工医药投资有限公司、云南国际信托投资有限公司、浙江大学创业投资有限公司、浙江嘉银投资有限公司和林敏等 14 位自然人发起设立，于 2006 年 12 月 21 日在台州市工商行政管理局注册登记，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000742004828D 的营业执照，注册资本 1,156,001,063.00 元，股份总数 1,156,001,063 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股为 39,062,939 股；无限售条件的流通股 1,116,938,124 股。公司股票已于 2008 年 9 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属光学光电子行业。经营范围：光电子元器件、光学元器件制造、加工，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，电子技术咨询服务，机械设备租赁，自有房屋租赁，物业管理。主要产品或提供的劳务：光电子元器件。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第五届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将浙江夜视丽反光材料有限公司、江西水晶光电有限公司等 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	-----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
专利使用权	6
管理软件	5-10
排污权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电子元器件等产品。公司收入确认的具体方法：

（1）国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司出口货物，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时满足下列条件后确认收入：①产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；③出口产品的成本能够合理计算。

（2）国内销售：

公司在同时满足下列条件后确认收入：1) 根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货。公司与客户对账完成后获取客户的确认信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；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当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1,275,285,505.92	3,162,809.27	1,278,448,315.19
交易性金融资产		352,374,553.39	352,374,553.39
应收票据	152,334,466.22	-146,577,007.13	5,757,459.09
应收款项融资		146,577,007.13	146,577,007.13
其他应收款	10,212,296.12	-3,162,809.27	7,049,486.85
其他流动资产	392,590,915.58	-352,374,553.39	40,216,362.19
可供金融资产	95,007,327.82	-95,007,327.82	
其他非流动金融资产		95,007,327.82	95,007,327.82
短期借款	24,900,000.00	14,146.90	24,914,146.90
其他应付款	45,473,228.29	-725,350.24	44,747,878.05
应付债券	1,009,197,785.20	711,203.34	1,009,908,988.54
其他综合收益[注]	-3,157,432.10	-315,672.02	-3,473,104.12
盈余公积[注]	165,787,525.54	-62,352.00	165,725,173.54

按原 CAS22 列示的余额	1,275,285,505.92			
加：自其他应收款（原 CAS22）转入		3,162,809.27		
按新 CAS22 列示的余额				1,278,448,315.19
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	152,334,466.22			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-146,577,007.13		
按新 CAS22 列示的余额				5,757,459.09
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	552,374,949.91			552,374,949.91
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	10,212,296.12			
减：转出至货币资金（新 CAS22）		-3,162,809.27		
按新 CAS22 列示的余额				7,049,486.85
以摊余成本计量的总金融资产	1,990,207,218.17	-146,577,007.13		1,843,630,211.04

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS22）转入		352,374,553.39		
按新 CAS22 列示的余额				352,374,553.39
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS22）转入		95,007,327.82		

加：自其他应付款（原CAS22）转入		14,146.90		
按新CAS22列示的余额				24,914,146.90
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	112,955,961.56			112,955,961.56
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	331,782,273.00			331,782,273.00
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	45,473,228.29			
减：转出至短期借款和应付债券（新CAS22）		-725,350.24		
按新CAS22列示的余额				44,747,878.05
应付债券				
按原CAS22列示的余额	1,009,197,785.20			
加：自其他应付款（原CAS22）转入		711,203.34		
按新CAS22列示的余额				1,009,908,988.54
以摊余成本计量的总金融负债	1,524,309,248.05			1,524,309,248.05

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备（2018 年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备（2019 年1月1日）
应收票据	303,024.16			303,024.16
应收账款	30,501,833.52			30,501,833.52
其他应收款	1,894,259.79			1,894,259.79

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关事项的公告》的规定，2019 年 1-3 月国内贸易一般商品税率为 16%，4 月 1 日起税率为 13%，其他商品按规定的适用税率。出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，出口退税率为 13%、15%、16%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西水晶光电有限公司	15%
浙江台佳电子信息科技有限公司	15%
浙江夜视丽反光材料有限公司	15%
水晶光电科技（香港）有限公司	16.5%
水晶光电科技（加州）有限公司	34%
水晶光电日本株式会社	23.2%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字（2019）70 号文，公司被认定为高新技术企业，自 2018 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

2. 根据江西省高新技术企业认定管理工作办公室下发的赣高企认发（2019）4 号文，全资子公司江西水晶光电有限公司被认定为高新技术企业，自 2019 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字（2017）201 号文通知，控股子公司浙江台佳电子科技有限公司被认定为高新技术企业，自 2017 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字（2017）201 号文通知，全资子公司浙江夜视丽反光材料有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年。自 2017 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	549,118.86	543,672.53
银行存款	1,155,343,401.49	1,152,379,059.67
其他货币资金	16,650,821.02	125,525,582.99
合 计	1,172,543,341.37	1,278,448,315.19
其中：存放在境外的款项总额	198,732,411.40	76,012,146.85

[注]：期初数与上年年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

（2）其他说明

期末受限的其他货币资金系银行承兑汇票保证金 4,260,000.00 元，外汇保证金 7,033,951.80 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	152,500,000.00	352,374,553.39
其中：银行理财产品	152,500,000.00	352,374,553.39
合 计	152,500,000.00	352,374,553.39

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,595,702.20	100.00	879,785.11	5.00	16,715,917.09
其中：商业承兑汇票	17,595,702.20	100.00	879,785.11	5.00	16,715,917.09
合 计	17,595,702.20	100.00	879,785.11	5.00	16,715,917.09

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,060,483.25	100.00	303,024.16	5.00	5,757,459.09
其中：商业承兑汇票	6,060,483.25	100.00	303,024.16	5.00	5,757,459.09
合 计	6,060,483.25	100.00	303,024.16	5.00	5,757,459.09

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	17,595,702.20	879,785.11	5.00

小 计	17,595,702.20	879,785.11	5.00
-----	---------------	------------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	303,024.16	576,760.95						879,785.11
小 计	303,024.16	576,760.95						879,785.11

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,829,014.25	0.23	1,829,014.25	100.00	
按组合计提坏账准备	781,609,190.63	99.77	39,641,998.58	5.07	741,967,192.05
合 计	783,438,204.88	100.00	41,471,012.83	5.29	741,967,192.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	289,200.00	0.05	289,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	582,587,583.43	99.95	30,212,633.52	5.19	552,374,949.91
合 计	582,876,783.43	100.00	30,501,833.52	5.23	552,374,949.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TNB NANOelec CO, LTD	1,348,343.82	1,348,343.82	100.00	预计无法收回
北京帕罗奥图科技有限公司	242,400.00	242,400.00	100.00	预计无法收回
惠州海格光学科技有限公司	181,470.43	181,470.43	100.00	预计无法收回
天津奥图科技有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
成都成亿光电科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

小 计	1,829,014.25	1,829,014.25	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	773,860,514.58	38,693,025.73	5.00
1-2 年	7,044,329.53	704,432.95	10.00
2-3 年	358,648.71	71,729.75	20.00
3-4 年	47,940.90	14,382.27	30.00
4-5 年	278,658.06	139,329.03	50.00
5 年以上	19,098.85	19,098.85	100.00
小 计	781,609,190.63	39,641,998.58	5.07

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	773,860,514.58
1-2 年	7,225,799.96
2-3 年	496,457.34
3-4 年	1,380,954.10
4-5 年	455,380.05
5 年以上	19,098.85
小 计	783,438,204.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	289,200.00	1,539,814.25						1,829,014.25
按组合计提坏账准备	30,212,633.52	12,201,074.83				2,771,709.77		39,641,998.58
小 计	30,501,833.52	13,740,889.08				2,771,709.77		41,471,012.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,771,709.77 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

深圳市敏顺航科技有限公司	货 款	2,010,268.92	无法收回	经公司管理层审批	否
小 计		2,010,268.92			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	70,117,369.92	8.95	3,505,868.50
客户 2	58,544,006.83	7.47	2,927,200.34
客户 3	46,861,750.74	5.98	2,343,087.54
客户 4	44,997,860.80	5.74	2,249,893.04
客户 5	40,996,562.58	5.23	2,049,828.13
小 计	261,517,550.87	33.37	13,075,877.55

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	211,344,354.80				211,344,354.80	
合 计	211,344,354.80				211,344,354.80	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	146,577,007.13				146,577,007.13	
合 计	146,577,007.13				146,577,007.13	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	151,669,042.59
小 计	151,669,042.59

(3) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	69,677,046.57
小 计	69,677,046.57

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,372,024.43	85.64		16,372,024.43	10,397,922.68	78.76		10,397,922.68
1-2 年	1,052,117.64	5.50		1,052,117.64	1,754,360.68	13.29		1,754,360.68
2-3 年	754,441.56	3.95		754,441.56	666,091.30	5.05		666,091.30
3 年以上	938,590.41	4.91		978,590.41	382,166.63	2.90		382,166.63
合 计	19,117,174.04	100.00		19,157,174.04	13,200,541.29	100.00		13,200,541.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
河北远贸进出口集团有限公司	2,407,983.12	12.60
SCHOTT GLASS MALAYSIA COMPONENTS SDN BHD	2,063,599.91	10.79
国家中央金库	1,835,131.05	9.60
Japan Science Engineering CoLtd	1,691,870.40	8.85
Coring Specialty Materials, Inc	418,221.86	2.19
小 计	8,416,806.34	44.03

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,595,007.52	100.00	2,791,810.42	36.76	4,803,197.10
其中：其他应收款	7,595,007.52	100.00	2,791,810.42	36.76	4,803,197.10
合 计	7,595,007.52	100.00	2,791,810.42	36.76	4,803,197.10

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,943,746.64	100.00	1,894,259.79	21.18	7,049,486.85
其中：应收股利	2,046,250.00	22.88			2,046,250.00
其他应收款	6,897,496.64	77.12	1,894,259.79	27.46	5,003,236.85
合 计	8,943,746.64	100.00	1,894,259.79	21.18	7,049,486.85

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,595,007.52	2,791,810.42	36.76
其中：1 年以内	3,819,124.11	190,956.20	5.00
1-2 年	422,686.33	42,268.64	10.00
2-3 年	769,662.88	153,932.58	20.00
3-4 年	169,116.00	50,734.80	30.00
4-5 年	121,000.00	60,500.00	50.00
5 年以上	2,293,418.20	2,293,418.20	100.00
小 计	7,595,007.52	2,791,810.42	36.76

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	160,134.77	105,085.38	1,629,039.64	1,894,259.79
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,778.43	3,778.43		
--转入第三阶段		-28,223.66	28,223.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,599.86	-38,371.51	901,322.28	897,550.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	190,956.20	42,268.64	2,558,585.58	2,791,810.42

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		2,046,250.00
押金保证金	3,937,416.52	4,724,449.79
应收暂付款	3,425,704.16	1,898,490.82
其 他	231,886.84	274,556.03
合 计	7,595,007.52	8,943,746.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
台州市椒江区墙体材料改革办公室	押金保证金	1,454,215.00	5 年以上	19.15	1,454,215.00
中国太平洋财产保险股份有限公司浙江分公司	应收暂付款	1,449,276.22	1 年以内	19.08	72,463.81
东京国税局芝税務署	应收暂付款	980,252.20	1 年以内	12.91	49,012.61
Eastern SunTechnologies Limited	应收暂付款	486,345.87	5 年以上	6.40	486,345.87

深圳市库拓新产业发展有限公司	押金保证金	475,500.00	1年以内	6.26	23,775.00
小计		4,845,589.29		63.80	2,085,812.29

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,000,491.14	7,048,099.38	164,952,391.76	121,172,631.74	6,664,127.73	114,508,504.01
在产品	74,031,039.14	471,829.53	73,559,209.61	78,975,000.96	3,094,776.24	75,880,224.72
库存商品	159,634,268.80	20,464,233.44	139,170,035.36	112,916,074.94	3,430,858.28	109,485,216.66
委托加工物资	7,368,010.02		7,368,010.02	1,565,543.17		1,565,543.17
合 计	413,033,809.10	27,984,162.35	385,049,646.75	314,629,250.81	13,189,762.25	301,439,488.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	6,664,127.73	2,837,117.16		2,453,145.51		7,048,099.38
在产品	3,094,776.24	471,829.53		3,094,776.24		471,829.53
库存商品	3,430,858.28	18,832,713.86		1,799,338.70		20,464,233.44
小 计	13,189,762.25	22,141,660.55		7,347,260.45		27,984,162.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货领用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	产成品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		本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税进项税额	26,029,450.74	28,366,755.54

预缴企业所得税	615,996.74	11,849,606.65
理财产品	20,000,000.00	
合 计	46,645,447.48	40,216,362.19

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	538,373,117.86		538,373,117.86	484,718,749.08		484,718,749.08
合 计	538,373,117.86		538,373,117.86	484,718,749.08		484,718,749.08

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）	1,852,170.14			561,543.65	
OPTORUN CO., LTD.（以下简称光驰公司）[注]	340,648,723.99		18,939,025.13	75,974,835.67	414,147.01
宁波联创基石投资合伙企业（有限合伙）	19,054,012.80			465,427.52	
杭州创悦迈格投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,269.80	5,000,000.00		3,788.02	
北京朝歌数码科技股份有限公司	118,163,572.35			3,252,142.40	
浙江晶朗光电科技有限公司		800,000.00		-287,739.30	
杭州好奇号股权投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		-74,894.87	
宁波梅山保税港区联砺武彻投资管理合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00			
合 计	484,718,749.08	25,800,000.00	18,939,025.13	79,895,103.09	414,147.01

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
浙江浙大联合创新 投资管理合伙企业 (有限合伙)					2,413,713.79	
光驰公司	-6,315,762.55	21,700,093.64			370,082,825.35	
宁波联创基石投资 合伙企业(有限合 伙)					19,519,440.32	
杭州创悦迈格投资 管理合伙企业(有 限合伙)					10,004,057.82	
北京朝歌数码科技 股份有限公司		5,500,000.00			115,915,714.75	
浙江晶朗光电科技 有限公司					512,260.70	
杭州好奇号股权投 资合伙企业(有限 合伙)					9,925,105.13	
宁波梅山保税港区 联砺武彻投资管理 合伙企业(有限合 伙)					10,000,000.00	
合 计	-6,315,762.55	27,200,093.64			538,373,117.86	

[注]：公司原持有光驰公司 17.20%股权，公司于 2019 年 9 月 17 日至 2019 年 10 月 29 日通过日本东京证券交易所系统累计减持光驰公司 787,300 股的普通股股份，本次减持后公司持有光驰公司 6,507,700 股股份，持股比例为 15.35%，系光驰公司第一大股东，因此本次减持后对光驰公司的投资仍按以权益法核算的长期股权投资进行计量。

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	98,360,307.45	95,007,327.82
其中：权益工具投资	98,360,307.45	95,007,327.82
合 计	98,360,307.45	95,007,327.82

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1, 122, 329. 98	1, 122, 329. 98
本期增加金额		
本期减少金额	214, 813. 81	214, 813. 81
1) 转入固定资产	214, 813. 81	214, 813. 81
期末数	907, 516. 17	907, 516. 17
累计折旧和累计摊销		
期初数	93, 293. 68	93, 293. 68
本期增加金额	14, 159. 53	14, 159. 53
1) 计提或摊销	14, 159. 53	14, 159. 53
本期减少金额		
期末数	107, 453. 21	107, 453. 21
账面价值		
期末账面价值	800, 062. 96	800, 062. 96
期初账面价值	1, 029, 036. 30	1, 029, 036. 30

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	800, 062. 96	正在办理中
小 计	800, 062. 96	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	631, 518, 480. 26	1, 683, 860, 231. 53	10, 959, 190. 17	52, 937, 431. 62	2, 379, 275, 333. 58
本期增加金额	356, 393, 930. 22	373, 065, 544. 80	1, 512, 759. 46	18, 349, 542. 07	749, 321, 776. 55

1) 购置	2,514,086.37	99,214,907.44	1,512,759.46	15,383,212.68	118,624,965.95
2) 在建工程转入	353,665,030.04	273,850,637.36		2,966,329.39	630,481,996.79
3) 投资性房地产转入	214,813.81				214,813.81
本期减少金额	1,247,278.30	44,402,072.55	335,110.11	2,100,589.49	48,085,050.45
1) 处置或报废	1,247,278.30	44,402,072.55	335,110.11	2,100,589.49	48,085,050.45
期末数	986,665,132.18	2,012,523,703.78	12,136,839.52	69,186,384.20	3,080,512,059.68
累计折旧					
期初数	101,829,428.31	628,403,687.76	9,859,328.01	21,767,378.12	761,859,822.20
本期增加金额	32,146,059.76	157,788,808.48	502,815.53	9,238,509.01	199,676,192.78
1) 计提	32,146,059.76	157,788,808.48	502,815.53	9,238,509.01	199,676,192.78
本期减少金额	710,948.53	32,684,499.73	319,098.32	2,033,082.38	35,747,628.96
1) 处置或报废	710,948.53	32,684,499.73	319,098.32	2,033,082.38	35,747,628.96
期末数	133,264,539.54	753,507,996.51	10,043,045.22	28,972,804.75	925,788,386.02
减值准备					
期初数		329,073.19		20,625.66	349,698.85
期末数		329,073.19		20,625.66	349,698.85
账面价值					
期末账面价值	853,400,592.64	1,258,686,634.08	2,093,794.30	40,192,953.79	2,154,373,974.81
期初账面价值	529,689,051.95	1,055,127,470.58	1,099,862.16	31,149,427.84	1,617,065,812.53

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	42,357,738.91	24,049,532.12		18,308,206.79	
其他设备	859,323.97	630,035.03		229,288.94	
小 计	43,217,062.88	24,679,567.15		18,537,495.73	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新厂区房屋建筑物	362,336,364.99	正在办理中
小 计	362,336,364.99	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝宝石长晶及深加工项目	57,762,710.73		57,762,710.73	24,292,851.84		24,292,851.84
蓝玻璃及生物识别滤光片组立件技改项目	121,995,623.86		121,995,623.86	104,837,925.50		104,837,925.50
年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目 (ALPS)	60,202,112.48		60,202,112.48			
新厂区工程	108,682,850.52		108,682,850.52	196,628,586.98		196,628,586.98
零星工程	123,112,429.61		123,112,429.61	55,204,977.54		55,204,977.54
杭州茶叶大厦				69,341,431.37		69,341,431.37
合 计	471,755,727.20		471,755,727.20	450,305,773.23		450,305,773.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
蓝宝石长晶及深加工项目	38,570.00	24,292,851.84	59,727,704.88	26,257,845.99		57,762,710.73
蓝玻璃及生物识别滤光片组立件技改项目	91,000.00	104,837,925.50	230,664,696.53	213,506,998.17		121,995,623.86
年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目 (ALPS)	20,000.00		55,912,777.86	1,438,548.78		54,474,229.08
新厂区工程	90,688.60	196,628,586.98	233,008,407.87	292,400,040.51		137,236,954.34
零星工程		55,204,977.54	60,262,210.10	15,180,978.45		100,286,209.19
杭州茶叶大厦	8,798.28	69,341,431.37	12,356,153.52	81,697,584.89		
小 计		450,305,773.23	651,931,950.76	630,481,996.79		471,755,727.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
蓝宝石长晶及深加工项目	85.70	80.00				募集资金+自筹
蓝玻璃及生物识别滤光片组立件技改项目	99.43	90.00				募集资金+自筹
年产 1000 万片智能终端用防护组件技改项目 (ALPS)	28.14	30.00				募集资金+自筹
新厂区工程	93.08	90.00				自筹
零星工程						自筹

杭州茶叶大厦						自筹
小 计						

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利使用权	管理软件	排污权	合 计
账面原值					
期初数	261,132,391.41	9,918,795.29	3,388,514.35	1,771,200.00	276,210,901.05
本期增加金额	35,797,115.34	7,088,300.00	1,172,919.80	1,115,800.00	45,174,135.14
1) 购置	35,797,115.34	7,088,300.00	1,171,951.83	1,115,800.00	45,173,167.17
2) 汇率影响变动			967.97		967.97
本期减少金额					
期末数	296,929,506.75	17,007,095.29	4,561,434.15	2,887,000.00	321,385,036.19
累计摊销					
期初数	29,061,284.86	4,650,014.00	1,014,519.72	324,720.00	35,050,538.58
本期增加金额	6,131,763.76	1,556,176.12	412,847.34	384,520.00	8,485,307.22
1) 计提	6,131,763.76	1,556,176.12	412,847.34	384,520.00	8,485,307.22
本期减少金额					
期末数	35,193,048.62	6,206,190.12	1,427,367.06	709,240.00	43,535,845.80
账面价值					
期末账面价值	261,736,458.13	10,800,905.17	3,134,067.09	2,177,760.00	277,849,190.39
期初账面价值	232,071,106.55	5,268,781.29	2,373,994.63	1,446,480.00	241,160,362.47

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江夜视丽反光 材料有限公司	71,545,744.73				71,545,744.73
合 计	71,545,744.73				71,545,744.73

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江夜视丽反光材料有限公司						
小 计						

(3) 商誉减值测试过程

浙江夜视丽反光材料有限公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	反光材料业务分部
资产组或资产组组合的账面价值	249,260,185.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至反光材料业务分部
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	283,431,642.65
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的3年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.73%（2018年：14.07%），预测期以后的现金流量基本保持不变（2018年：预测期以后的现金流量基本保持不变）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2020）1-26号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为285,200,000.00元，高于账面价值283,431,642.65元，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	60,296.19		46,450.59		13,845.60
装修工程	4,961,182.11	2,919,269.57	2,127,769.76		5,752,681.92
合 计	5,021,478.30	2,919,269.57	2,174,220.35		5,766,527.52

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	6,131,361.39	919,704.21	5,306,438.48	795,965.77
应收票据及应收账款坏账准备	41,806,532.30	6,384,633.79	30,501,833.52	4,650,174.40
存货跌价准备	24,778,040.25	3,889,303.61	13,189,762.25	1,737,094.92
固定资产累计折旧	1,271,629.92	190,744.49	1,047,224.64	157,083.70
未实现毛利	14,089,923.28	3,522,480.82	7,717,931.06	1,157,689.66
公允价值变动损益	46,391.29	6,958.69		
股份支付	16,544,597.84	2,481,689.68		
未结算费用			5,569,830.00	835,474.50
合 计	104,668,476.27	17,395,515.29	63,333,019.95	9,333,482.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性税前扣除	269,471,359.98	40,485,138.30	136,084,748.34	20,412,712.25
公允价值变动损益	3,030,400.00	454,560.00		
合 计	272,501,759.98	40,939,698.30	136,084,748.34	20,412,712.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,791,810.42	1,894,259.79
可抵扣亏损	42,016,714.05	35,033,354.72
小 计	44,808,524.47	36,927,614.51

(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	期末数	期初数	备注
2019 年		1,574,698.00	
2020 年	2,642,898.91	2,642,898.91	

2021 年	3,920,056.44	3,920,056.44	
2022 年	14,992,986.81	14,992,986.81	
2023 年	11,902,714.56	11,902,714.56	
2024 年	8,558,057.33		
小 计	42,016,714.05	35,033,354.72	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	4,468,156.80	1,869,934.60
排污权		785,800.00
合 计	4,468,156.80	2,655,734.60

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	9,109,168.45	9,914,146.90
信用借款		15,000,000.00
合 计	9,109,168.45	24,914,146.90

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

21. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		46,391.29		46,391.29
其中：衍生金融负债		46,391.29		46,391.29
合 计		46,391.29		46,391.29

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	155,395,022.77	112,955,961.56

小 计	155,395,022.77	112,955,961.56
-----	----------------	----------------

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	385,994,322.86	202,692,161.49
设备及工程款	119,621,352.93	115,796,523.27
其 他	17,264,311.10	13,293,588.24
合 计	522,879,986.89	331,782,273.00

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	6,562,983.78	3,659,152.30
合 计	6,562,983.78	3,659,152.30

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	54,093,103.75	556,169,091.78	535,680,906.02	74,581,289.51
离职后福利—设定提存计划	1,822,604.07	28,869,074.43	29,114,912.59	1,576,765.91
辞退福利		26,550.00	26,550.00	
合 计	55,915,707.82	585,064,716.21	564,822,368.61	76,158,055.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	52,948,004.42	508,724,862.88	488,451,196.10	73,221,671.20
职工福利费		24,576,424.01	24,576,424.01	
社会保险费	923,715.46	15,580,645.84	15,555,039.14	949,322.16
其中：医疗保险费	776,412.95	13,586,933.54	13,516,388.36	846,958.13
工伤保险费	97,055.11	967,122.54	1,014,579.80	49,597.85

生育保险费	50,247.40	1,026,589.76	1,024,070.98	52,766.18
住房公积金	117,083.57	5,607,990.13	5,591,757.48	133,316.22
工会经费和职工教育经费	104,300.30	1,679,168.92	1,506,489.29	276,979.93
小 计	54,093,103.75	556,169,091.78	535,680,906.02	74,581,289.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,766,300.52	27,952,324.44	28,199,254.71	1,519,370.25
失业保险费	56,303.55	916,749.99	915,657.88	57,395.66
小 计	1,822,604.07	28,869,074.43	29,114,912.59	1,576,765.91

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	15,488,760.05	3,048,547.85
房产税	5,309,967.51	1,874,058.97
城市维护建设税	644,604.23	923,672.88
土地使用税	598,859.58	312,898.46
代扣代缴个人所得税	672,845.33	951,436.93
教育费附加	425,197.28	395,859.81
增值税	242,558.69	4,784,532.83
残疾人就业保障金	97,172.00	103,825.37
地方教育附加	35,324.38	263,906.54
印花税	8,547.72	4,718.91
环境保护税	58.77	1,105.39
合 计	23,523,895.54	12,664,563.94

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利		1,000,000.00

其他应付款	6,317,954.18	43,747,878.05
合 计	6,317,954.18	44,747,878.05

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		1,000,000.00
小 计		1,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,387,197.53	1,367,704.05
押金保证金	4,075,184.00	6,180,700.00
限制性股票回购		35,695,660.00
其 他	855,572.65	503,814.00
小 计	6,317,954.18	43,747,878.05

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
水晶转债	683,032,461.29	1,009,908,988.54
合 计	683,032,461.29	1,009,908,988.54

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
水晶转债	1,180,000,000.00	2017/11/17	2017/11/17 至 2023/11/16	1,180,000,000.00
小 计	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	发行费用	权益分拆	期末数
------	-----	------	---------	-------	------	------	------	-----

水晶转债	1,009,908,988.54		6,326,739.72	88,412,433.03	421,615,700.00		683,032,461.29
小 计	1,009,908,988.54		6,326,739.72	88,412,433.03	421,615,700.00		683,032,461.29

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2018 年 5 月 23 日至 2023 年 11 月 16 日止。

(4) 本期转股说明

截至 2019 年 12 月 31 日，可转债剩余 7,583,353 张，已有 4,216,157 张可转债行使了转股权利，转股数量 34,471,311 股。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	55,565,389.24	6,697,200.00	8,686,360.78	53,576,228.46	与资产相关
合 计	55,565,389.24	6,697,200.00	8,686,360.78	53,576,228.46	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
工业转型升级强基工程	19,741,286.67		2,592,000.00	17,149,286.67	与资产相关
手机、PC 摄像头及汽车摄像头镜头蓝玻璃红外截止滤光片实施补助资金	18,534,166.67		2,169,999.96	16,364,166.71	与资产相关
技术改造财政补助资金	996,050.07	3,697,200.00	357,098.82	4,336,151.25	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	4,887,425.47		994,052.72	3,893,372.75	与资产相关
台州市战略性新兴产业补助资金	1,799,999.98	2,000,000.00	233,333.38	3,566,666.60	与资产相关
技术改造财政补助资金	1,386,428.39	1,000,000.00	307,571.13	2,078,857.26	与资产相关
工业与信息化发展财政专项资金	1,684,716.09		212,906.16	1,471,809.93	与资产相关
年产 7.5 亿套兰伯里及生物识别滤光组立件技改项目	904,347.89		104,347.68	800,000.21	与资产相关
市本级制造业转型升级企业信息化专项资金补助	940,316.24		171,713.52	768,602.72	与资产相关
工业转型升级（技术改造）财	1,072,174.10		344,347.80	727,826.30	与资产相关

政专项资金					
制造业转型升级 技术改造专项资金	781,648.39		107,142.84	674,505.55	与资产相关
市先进制造业基 地建设高技术产 业发展专项补助	1,063,630.56		512,347.89	551,282.67	与资产相关
电子信息产业发 展基金项目	657,966.11		127,118.64	530,847.47	与资产相关
国家高技术产业 发展项目产业技 术研究与开发资 金补助	681,198.63		375,801.24	305,397.39	与资产相关
循环化改造项目 补助资金	316,666.68		39,999.96	276,666.72	与资产相关
信息化建设 ERP 项目	100,000.00		25,000.00	75,000.00	与资产相关
技术创新科技补 助	17,367.30		11,579.04	5,788.26	与资产相关
小 计	55,565,389.24	6,697,200.00	8,686,360.78	53,576,228.46	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表五（四）3 之说明。

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	862,822,927	34,471,311		258,848,785	-141,960	293,178,136	1,156,001,063

(2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年 5 月 2 日第四届董事会第三十二次会议和 2017 年第二次临时股东大会会议决议，并于 2017 年 10 月 9 日经中国证券监督管理委员会核准（证监许可〔2017〕1752 号），公司于 2017 年 11 月 17 日公开发行了 1,180 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 118,000.00 万元，可转换公司债券转股期的起止日期为 2018 年 5 月 23 日至 2023 年 11 月 16 日。2019 年度有 4,216,157 张可转换公司债券行使了转股权利，增加股本 34,471,311.00 元，增加资本公积-股本溢价 418,861,958.22 元，减少其他权益工具 74,700,768.07 元。

2) 根据公司 2018 年股东大会决议和修改后章程的规定，以总股份 862,829,099 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积 258,848,785.00 元向全体出资者转增股份总额 258,848,785.00 股，每股面值 1 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕311 号）。公司已于 2019 年 10 月 17 日办妥

工商变更登记手续。

3) 根据公司 2019 年 5 月 25 日第五届董事会第十次会议和 2019 年第二次临时股东大会会议决议及修改后章程规定, 公司申请回购已授予邵才龙等 3 名自然人但尚未解锁的限制性人民币普通股 (A 股), 减少注册资本人民币 141,960.00 元, 减少资本公积 (股本溢价) 人民币 892,920.02 元。上述减资业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验 (2019) 347 号)。公司已于 2019 年 10 月 17 日办妥工商变更登记手续。

31. 其他权益工具

期末发行在外的可转换公司债券变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分	11,799,510	209,060,635.06			4,216,157	74,700,768.07	7,583,353	134,359,866.99
合 计	11,799,510	209,060,635.06			4,216,157	74,700,768.07	7,583,353	134,359,866.99

期末发行在外的可转换公司债券基本情况及变动情况说明详见本财务报表附注五 (一)

30 之说明。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,288,146,822.96	424,881,720.72	309,783,668.41	1,403,244,875.27
其他资本公积	31,708,928.90	19,210,951.23	8,126,063.79	42,793,816.34
合 计	1,319,855,751.86	444,092,671.95	317,909,732.20	1,446,038,691.61

(2) 其他说明

1) 公司本期因可转债转股增加资本公积-股本溢价 418,861,958.22 元。详见本财务报表附注五 (一) 30 之说明。

2) 公司本期因资本公积转增股本减少资本公积-股本溢价 258,848,785.00 元, 详见本财务报表附注五 (一) 30 之说明。

3) 公司本期因回购限制性股票减少资本公积-股本溢价 892,920.02 元, 详见本财务报

表附注五（一）30 之说明。

4) 公司本期因限制性股票行权，从资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价 6,019,762.50 元。

5) 公司本期确认股权激励费用 19,210,951.23 元，计入资本公积-其他资本公积，详见本财务报表附注十一（一）之说明。

6) 公司本期处置权益法核算企业光驰公司部分股权，按处置比例相应减少资本公积-其他资本公积 2,106,301.29 元。

7) 公司第四期员工持股计划于 2019 年 5 月 9 日第五届董事会第七次会议和 2018 年度股东大会审议通过，使用已从二级市场回购部分公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司第四期员工持股计划规模 8,510,084 股，授予价格 5.88 元/股，收到股权转让款 50,039,300.00 元。公司回购股票相应支付 100,060,995.44 元（含交易费用 22,192.63 元），差额 50,021,695.44 元，冲减资本公积-股本溢价。

8) 根据公司 2019 年 8 月 22 日第五届董事会第十一次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份用于后期员工持股计划，本期回购股份 7,614,405 股，支付相应佣金手续费冲减资本公积-股本溢价 20,267.95 元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性人民币普通股	35,695,660.00		35,695,660.00	
股份回购	37,095,571.25	163,720,946.67	100,038,802.81	100,777,715.11
合 计	72,791,231.25	163,720,946.67	135,734,462.81	100,777,715.11

(2) 其他说明

1) 本期增加 163,720,946.67 元，其中 62,943,231.56 元为第四期员工持股计划的股份回购成本；100,777,715.11 元股份回购成本具体说明详见本财务报表附注十二（一）之说明。

2) 本期减少 35,695,660.00 元，其中，公司 2016 年通过定向增发的方式向激励对象授予限制性人民币普通股，首次授予部分本期解锁 3,584,490 股，减少库存股 26,130,720.00 元，减少其他应付款 26,130,720.00 元；公司 2016 年通过定向增发的方式向激励对象授予

限制性人民币普通股，预留部分本期解锁 997,100 股，减少库存股 8,530,060.00 元，减少其他应付款 8,530,060.00 元；回购并注销邵才龙等 3 人已获授但尚未解锁的限制性股票 141,960.00 股，按回购价计算减少 1,034,880.00 元。

3) 本期减少 100,038,802.81 元，系第四期员工持股计划使用已回购股票授予员工，具体说明详见本财务报表附注五（一）32 之说明。

34. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-3,473,104.12	-3,193,808.34			-3,193,808.34		-6,666,912.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,837,422.06	-3,795,314.26			-3,795,314.26		-7,632,736.32
外币财务报表折算差额	364,317.94	601,505.92			601,505.92		965,823.86
其他综合收益合计	-3,473,104.12	-3,193,808.34			-3,193,808.34		-6,666,912.46

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

35. 盈余公积

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	165,725,173.54	38,149,936.87		203,875,110.41
合 计	165,725,173.54	38,149,936.87		203,875,110.41

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,398,438,627.64	1,034,558,961.26

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	378,024.02	
调整后期初未分配利润	1,398,816,651.66	1,034,558,961.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,126,928.63	468,424,240.84
减：提取法定盈余公积	38,149,936.87	38,212,762.06
应付普通股股利	86,255,208.60	66,331,812.40
期末未分配利润	1,765,538,434.82	1,398,438,627.64

(2) 其他说明

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，此项会计政策变更采用追溯调整法，调增期初未分配利润 378,024.02 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,984,905,779.05	2,152,829,764.37	2,311,170,654.81	1,666,163,274.41
其他业务收入	14,932,388.80	12,704,676.34	14,619,933.80	12,243,134.75
合 计	2,999,838,167.85	2,165,534,440.71	2,325,790,588.61	1,678,406,409.16

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,784,814.70	3,967,567.55
城市维护建设税	5,020,362.54	4,464,551.54
教育费附加	2,166,739.38	1,934,856.55
印花税	1,799,390.59	772,500.37
残保金	1,510,549.20	1,392,687.49
土地使用税	1,447,647.68	966,081.32
地方教育附加	1,444,492.89	1,289,904.33
环境保护税	10,091.32	4,716.50
车船税	8,058.80	3,790.50

其 他	12,850,310.03	12,515,737.02
合 计	158,403,728.79	129,587,868.73

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	57,726,832.86	55,047,191.65
减：利息收入	26,423,634.20	24,381,255.56
汇兑净损益	7,443,748.99	-17,098,205.36
金融机构手续费	1,055,346.56	867,580.19
合 计	39,802,294.21	14,435,310.92

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	22,186,928.00	10,852,938.42	22,186,928.00
与资产相关的政府补助[注]	8,686,360.78	17,668,737.47	8,686,360.78
合 计	30,873,288.78	28,521,675.89	30,873,288.78

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	83,196,897.61	86,881,728.76
处置长期股权投资产生的投资收益	130,072,404.27	162,147,042.88
处置金融工具取得的投资收益	9,151,098.02	
其中：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	9,151,098.02	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,916,201.12
银行理财产品收益		16,022,892.43
合 计	222,420,399.90	266,967,865.19

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)	561,543.65	108,387.59
光驰公司	79,322,880.19	81,666,731.84
宁波联创基石投资合伙企业(有限合伙)	419,177.52	-256,963.64
杭州创悦迈格投资管理合伙企业(有限合伙)	3,788.02	0.62
北京朝歌数码科技股份有限公司	3,252,142.40	5,363,572.35
浙江晶朗光电科技有限公司	-287,739.30	
杭州好奇号股权投资合伙企业(有限合伙)	-74,894.87	
小 计	83,196,897.61	86,881,728.76

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	2,984,008.71	
其中: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产生的公允价值变动收益	2,984,008.71	
合 计	2,984,008.71	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-15,215,200.66
合 计	-15,215,200.66

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-2,781,770.22
存货跌价损失	-22,141,660.55	-8,678,088.44
合 计	-22,141,660.55	-11,459,858.66

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-168,159.59	-2,559,095.62	-168,159.59
合 计	-168,159.59	-2,559,095.62	-168,159.59

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	775,247.74	3,221,370.04	775,247.74
无需支付款项	349,594.27	1,455,426.64	349,594.27
其 他	143,849.72	157,554.93	143,849.72
合 计	1,268,691.73	4,834,351.61	1,268,691.73

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,152,192.14	3,615,966.56	7,152,192.14
非常损失	774,853.78		774,853.78
滞纳金	150,145.21	103.00	150,145.21
罚款支出	3,350.00	1,176,702.39	3,350.00
质量赔款支出	878,688.64	7,055,965.56	878,688.64
其 他	33,546.57	89,156.56	33,546.57
合 计	8,992,776.34	11,937,894.07	8,992,776.34

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	46,613,829.02	37,781,666.99
递延所得税费用	12,464,953.70	19,760,334.80
合 计	59,078,782.72	57,542,001.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	558,331,833.15	536,845,700.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	83,749,774.97	80,526,855.13
子公司适用不同税率的影响	1,627,581.65	658,845.34
调整以前期间所得税的影响	56,091.82	-1,942,616.55
非应税收入的影响	-11,413,028.52	-13,242,554.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	650,605.48	3,111,186.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		2,906,323.87
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	1,671,997.87	-103,673.93
研发费加计扣除	-17,264,240.55	-14,372,363.72
所得税费用	59,078,782.72	57,542,001.79

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的存款利息收入	26,423,634.20	24,381,255.56
收到各项政府补助	28,884,128.00	40,818,737.47
收回保证金	374,292,320.71	232,524,813.05
收回备用金	3,175,882.64	1,877,498.76
其 他	631,620.80	3,854,902.84
合 计	433,407,586.35	303,457,207.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付各项期间费用	94,973,000.42	81,471,124.38
支付保证金	322,206,481.38	217,420,304.06
支付备用金	3,204,573.14	2,961,524.32
其 他	2,699,982.53	4,943,192.84
合 计	423,084,037.47	306,796,145.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金	2,874,679,364.89	1,311,700,000.00
合 计	2,874,679,364.89	1,311,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财产品本金	2,839,935,055.49	1,154,074,553.39
支付掉期保证金	7,033,951.80	
合 计	2,846,969,007.29	1,154,074,553.39

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回贷款保证金	87,500,000.00	
合 计	87,500,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
二级市场股票回购	163,720,946.67	37,095,571.25
离职员工限制性股票回购	685,519.96	3,911,950.40
支付贷款保证金	87,500,000.00	
发行可转换债券支付的中介机构费用		800,000.00
发行可转换债券支付的信息披露费		200,000.00

持有至到期定期存款和结构性存款	145,107,826.69	
小 计	156,401,778.49	56,434,754.70

(四) 其他

1. 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	11,293,951.80	外汇保证金及票据保证金
	30,000,000.00	结构性存款质押
应收款项融资	151,669,042.59	应收票据质押
固定资产	11,837,950.04	借款抵押
无形资产	590,813.06	借款抵押
合 计	205,391,757.49	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			479,889,210.54
其中：美元	21,337,432.76	6.9762	148,854,198.42
欧元	6,210,044.88	7.8155	48,534,605.76
日元	4,408,145,404.00	0.0641	282,500,406.36
应收账款			225,417,363.45
其中：美元	24,564,972.67	6.9762	171,370,162.34
欧元	672,533.78	7.8155	5,256,187.76
日元	761,336,537.56	0.0641	48,791,013.35
其他应收款			1,221,618.41
其中：美元	3,091.83	6.9762	21,569.22
日元	18,725,606.00	0.0641	1,200,049.19
短期借款			3,998,581.69
其中：日元	62,393,997.00	0.0641	3,998,581.69
应付账款			94,754,572.38

其中：美元	2,239,091.08	6.9762	15,620,347.19
欧元	19,488.33	7.8155	152,311.04
日元	1,232,436,322.24	0.0641	78,981,914.15
其他应付款			131,832.50
其中：美元	258.50	6.9762	1,803.35
日元	2,028,979.00	0.0641	130,029.15

(2) 境外经营实体说明

子公司	境外主要经营地	记账本外币	选择依据
水晶光电科技（香港）有限公司	中国香港	美元	日常使用货币
水晶光电科技（加州）有限公司	美国加州	美元	日常使用货币
水晶光电日本株式会社	日本东京	日元	日常使用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
工业转型升级强基工程	19,741,286.67		2,592,000.00	17,149,286.67	其他收益	台经信投资 (2015)9号
手机、PC摄像头及汽车摄像头镜头蓝玻璃红外截止滤光片实施补助资金	18,534,166.67		2,169,999.96	16,364,166.71	其他收益	浙财企(2018) 56号
技术改造财政补助资金	996,050.07	3,697,200.00	357,098.82	4,336,151.25	其他收益	台椒财经 (2016)1号等
产业振兴和技术改造项目	4,887,425.47		994,052.72	3,893,372.75	其他收益	鹰财建(2014) 32号等
台州市战略性新兴产业补助资金	1,799,999.98	2,000,000.00	233,333.38	3,566,666.60	其他收益	台财企发 (2019)35号等
技术改造财政补助资金	1,386,428.39	1,000,000.00	307,571.13	2,078,857.26	其他收益	台椒财企 (2019)6号等
工业与信息化发展财政专项资金	1,684,716.09		212,906.16	1,471,809.93	其他收益	台椒财经 (2015)44号等
年产7.5亿套兰伯里及生物识别滤光组立件技改项目	904,347.89		104,347.68	800,000.21	其他收益	台椒财企 (2018)1号等
市本级制造业转型升级企业信息化专项资金补助	940,316.24		171,713.52	768,602.72	其他收益	台椒财企 (2014)1号等
工业转型升级（技术改造）财政专项资金	1,072,174.10		344,347.80	727,826.30	其他收益	浙财企(2011) 349号等

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 30,873,288.78 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西晶创科技有限公司	设立	2019 年 10 月	5,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
浙江晶景光电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		出资设立
江西水晶光电有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	制造业	100.00		出资设立
浙江台佳电子信息科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	80.00		非同一控制下合并
浙江夜视丽反光材料有限公司	浙江椒江	浙江台州	制造业	100.00		非同一控制下合并
台州方远反光材料有限公司	浙江仙居	浙江仙居	制造业		80.00	非同一控制下合并
水晶光电科技（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100.00		出资设立
浙江晶途科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	76.50		出资设立
水晶光电日本株式会社	日本东京	日本东京	投资管理	100.00		出资设立
水晶光电科技（加州）有限公司	美国加州	美国加州	投资管理		100.00	出资设立
浙江晶驰光电科技有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	51.00		出资设立
浙江晶特光学科技有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业	34.00	20.00	出资设立
江西晶创科技有限公司	浙江台州	浙江台州	制造业		100.00	出资设立

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
浙江台佳电子信息科技有限公司	20.00	3,507,262.69		33,917,984.27
台州方远反光材料有限公司	20.00	1,130,425.49	1,200,000.00	16,779,481.39

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江台佳电子信息科技有限公司	197,360,376.05	37,104,553.47	37,104,553.47	35,471,862.33
台州方远反光材料有限公司	66,612,277.48	7,888,596.53	7,888,596.53	12,857,728.78
浙江晶途科技有限公司	58,870.00	-317,574.36	-317,574.36	-2,527,305.60
浙江晶驰光电科技有限公司	14,470,290.78	4,480,283.49	4,480,283.49	1,733,065.38
浙江晶特光学科技有限公司		-521,479.83	-521,479.83	-17,354.53

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
光驰公司[注 1]	日本	日本	制造业	15.35		权益法核算
北京朝歌数码科技股份有限公司[注 2]	北京	北京	制造业	15.71		权益法核算

[注 1]：本期对光驰公司按权益法核算的原因详见本财务报表附注五（一）10 之说明。

[注 2]：公司持有北京朝歌数码科技股份有限公司 15.71%股份，获得北京朝歌数码科技股份有限公司一个董事会席位，参与其经营决策的制定，对其施加重大影响，因此按以权益法核算的长期股权投资进行计量。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	光驰公司（百万日元）	朝歌数码	光驰公司（百万日元）	朝歌数码
流动资产	47,193.85	723,617,539.34	49,567.14	890,353,916.67
非流动资产	9,315.29	33,605,530.27	6,329.63	28,219,140.78
资产合计	56,509.14	757,223,069.61	55,896.77	918,573,057.45
流动负债	19,825.66	251,160,319.05	25,935.21	470,635,855.64
非流动负债	1,864.22	45,000,000.00	1,898.86	86,174.51
负债合计	21,689.88	296,160,319.05	27,834.07	470,722,030.15
少数股东权益	10.90	-476,991.56	10.90	-284,633.68
归属于母公司所有者权益	34,819.26	461,539,742.12	28,051.80	448,135,660.98
按持股比例计算的净资产份额	5,344.76	72,526,355.08	4,941.84	78,194,789.37

调整事项				
商誉	488.29	43,389,359.67	488.29	39,968,782.98
内部交易未实现利润	-332.95		-85.35	
其他	297.75		119.91	
对联营企业权益投资的账面价值	5,797.85	115,915,714.75	5,464.69	118,163,572.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	42,822.20	871,151,803.56	44,763.01	2,626,221,475.72
净利润	9,101.50	20,508,739.52	7,747.06	75,579,200.15
终止经营的净利润				
其他综合收益	-433.79		-833.11	
综合收益总额	8,667.71	20,508,739.52	6,913.95	75,579,200.15
本期收到的来自联营企业的股利	361.10	5,500,000.00	295.06	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	52,374,577.76	25,906,452.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,889,796.57	-188,575.43
其他综合收益		
综合收益总额	3,889,796.57	-188,575.43

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注三（二十八）2

（4）之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.37% (2018 年 12 月 31 日：46.86%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,109,168.45	9,109,168.45	9,109,168.45		
交易性金融负债	46,391.29	46,391.29	46,391.29		
应付票据	155,395,022.77	155,395,022.77	155,395,022.77		
应付账款	522,879,986.89	522,879,986.89	522,879,986.89		
其他应付款	6,317,954.18	6,317,954.18	6,317,954.18		
应付债券	683,032,461.29	686,924,542.22	686,924,542.22		
小 计	1,376,780,984.87	1,380,673,065.80	1,380,673,065.80		

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产		270,860,307.45		270,860,307.45
(1) 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		98,360,307.45		98,360,307.45
权益工具投资		98,360,307.45		98,360,307.45
理财产品		172,500,000.00		172,500,000.00
(2) 应收款项融资		211,344,354.80		211,344,354.80
持续以公允价值计量的资产总额		482,204,662.25		482,204,662.25
2. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债		46,391.29		46,391.29
衍生金融负债		46,391.29		46,391.29
持续以公允价值计量的负债总额		46,391.29		46,391.29

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资	98,360,307.45	[注1]	[注1]
理财产品	172,500,000.00	现金流量折现法	折现率
应收款项融资	211,344,354.80	现金流量折现法	折现率
衍生金融负债	46,391.29	[注2]	[注2]

[注1]：公允价值参考近期增资或股权转让的价值确定。

[注2]：公允价值根据对应银行按合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
星星集团有限公司	浙江椒江	制造业	27,800 万元	10.71	10.71

(2) 本公司最终控制方是叶仙玉。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七（二）之说明。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
光驰科技(上海)有限公司	公司联营企业之子公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州星星置业有限公司	同一实际控制人
浙江星星电子科技有限公司	同一实际控制人
台州星弘科技有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江星星电子科技有限公司	水费		120,130.51
星星集团有限公司	物业管理费和企事业服务管理服务费	518,315.44	628,139.76
台州星星置业有限公司	服务费	76,040.19	104,246.00
台州星星置业有限公司	水电费	356,591.12	563,120.21
台州星弘科技有限公司	电费		814,115.00
光驰公司	设备	327,073,811.24	86,684,235.69
光驰科技(上海)有限公司	货物和维修	5,440,832.19	3,579,726.47

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
星星集团有限公司	电费	12,844.83	85,862.07

光驰科技(上海)有限公司	销售商品	164,865.78	241,960.40
光驰公司	销售商品		58,965.50

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
台州星星置业有限公司	厂房租赁费	1,625,040.27	2,144,062.05
台州星星置业有限公司	职工宿舍房租	478,510.00	701,570.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,275.68 万元	1,338.23 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	星星集团有限公司	14,500.00	725.00	14,500.00	725.00
	光驰科技(上海)有限公司	37,456.00	1,872.80		
小 计		51,956.00	2,597.80	14,500.00	725.00
预付款项	台州星星置业有限公司	617,623.40		617,037.40	
小 计		617,623.40		617,037.40	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	光驰公司	30,665,791.86	4,166,184.00
	光驰科技(上海)有限公司	2,426,381.78	1,815,968.98
小 计		33,092,173.64	5,982,152.98

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,510,084 股
公司本期行权的各项权益工具总额	4,581,590 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2019 年 5 月 30 日的激励对象取得的限制性股票在授予后即行锁定。激励对象持有的限制性股票分两次解锁，即在公司公告股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后、24 个月后分两期分别申请解锁所获授预留限制性股票总量的 50% 和 50%。

2. 其他说明

根据公司第四届董事会第五十次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，公司拟使用自有资金以集中竞价方式从二级市场回购部分公司股份，用于实施股权激励计划。公司第四期员工持股计划规模 8,510,084 股，授予价格 5.88 元/股，自 2019 年 7 月 11 日起 12 个月后开始分期解锁，锁定期最长 24 个月。第一批解锁时点：为自 2019 年 7 月 11 日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 50%；第二批解锁时点：为自 2019 年 7 月 11 日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 50%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,542,345.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,210,951.23

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 根据公司 2019 年 8 月 22 日第五届董事会第十一次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过 14 元/股(含)，回购股份的资金总额不低于人民币 10,000 万元(含)，不超过人民币 20,000 万元含，回购股份用于后期员工持股计划。截至 2019 年 12 月 31 日，公司回购股份 7,614,405 股，回购总成本 100,777,715.11 元。

影响，响应政府号召，公司原定春节后的开工日期延迟，由于公司主要客户均对我司提出了迫切的产品交付需求，公司于2月8日向政府提出申请，经椒江区人民政府批复同意，公司于2020年2月10日开始部分复工。截至本财务报表批准报出日，公司已全面复工。	净利润将较去年同期略有上升，第二季度及下半年影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 现阶段国内销售已恢复，国外销售因疫情及物流原因，销售略有影响，如疫情严重到一定程度不排除对市场会造成重大影响。	

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1,509,148,187.15	1,475,757,591.90	2,984,905,779.05
主营业务成本	1,049,606,706.65	1,103,223,057.72	2,152,829,764.37
资产总额	6,169,948,285.21	221,426,310.48	6,391,374,595.69
负债总额	1,568,252,927.10	9,288,919.27	1,577,541,846.37

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据双方于2019年12月20日签订的股权转让协议，公司股东台州农银凤凰金桂投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司的83,404,741股股份以1,260,329,042.00元的价格转让给杭州深改哲新企业管理合伙企业（有限合伙）。星星集团有限公司同日与深改哲新企业管理合伙企业（有限合伙）签订一致行动协议，上述股权转让完成后，星星集团有限公司与深改哲新企业管理合伙企业（有限合伙）成为一致行动人关系。上述股份转让已于2020年1月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。

2. 截至2019年12月31日，关联方星星集团有限公司将其所持有本公司108,017,020

股份用于借款及发债质押，占星星集团有限公司持有本公司股份的 87.28%，占本公司总股本的 9.59%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,529,814.25	0.24	1,529,814.25	100.00	
按组合计提坏账准备	649,374,201.50	99.76	31,903,152.39	4.91	617,471,049.11
合 计	650,904,015.75	100.00	33,432,966.64	5.14	617,471,049.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	479,242,509.22	100.00	23,398,192.31	4.88	455,844,316.91
合 计	479,242,509.22	100.00	23,398,192.31	4.88	455,844,316.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TNB NANOelec CO, LTD	1,348,343.82	1,348,343.82	100.00	预计无法收回
惠州海格光学科技有限公司	181,470.43	181,470.43	100.00	预计无法收回
小 计	1,529,814.25	1,529,814.25	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	636,554,690.38	31,903,152.39	5.01
合并范围内组合	12,819,511.12		

小 计	649,374,201.50	31,903,152.39	4.91
-----	----------------	---------------	------

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	635,470,801.09	31,773,540.05	5.00
1-2年	883,155.21	88,315.52	10.00
2-3年	189,234.08	37,846.82	20.00
3-4年	11,500.00	3,450.00	30.00
小 计	636,554,690.38	31,903,152.39	5.01

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	648,290,312.21
1-2年	1,064,625.64
2-3年	317,042.71
3-4年	1,102,113.20
4-5年	129,921.99
5年以上	
小 计	650,904,015.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,529,814.25						1,529,814.25
按组合计提坏账准备	23,398,192.31	8,572,922.84				67,962.76		31,903,152.39
小 计	23,398,192.31	10,102,737.09				67,962.76		33,432,966.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 67,962.76 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	70,117,369.92	10.77	3,505,868.50
客户 2	58,544,006.83	8.99	2,927,200.34

客户 3	46,861,750.74	7.20	2,343,087.54
客户 4	44,997,860.80	6.91	2,249,893.04
客户 5	40,996,562.58	6.30	2,049,828.13
小 计	261,517,550.87	40.17	13,075,877.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,065,350.42	100.00	2,428,347.31	6.22	36,637,003.11
其中：其他应收款	39,065,350.42	100.00	2,428,347.31	6.22	36,637,003.11
合 计	39,065,350.42	100.00	2,428,347.31	6.22	36,637,003.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,960,743.15	100.00	1,649,688.87	3.59	44,311,054.28
其中：应收股利	2,046,250.00	4.45			2,046,250.00
其他应收款	43,914,493.15	95.55	1,649,688.87	3.76	42,264,804.28
合 计	45,960,743.15	100.00	1,649,688.87	3.59	44,311,054.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	35,405,098.71		
账龄组合	3,660,251.71	2,428,347.31	
其中：1 年以内	570,436.63	28,521.83	5.00
1-2 年	156,300.00	15,630.00	10.00
2-3 年	609,282.88	121,856.58	20.00
3-4 年	13,419.00	4,025.70	30.00

4-5 年	105,000.00	52,500.00	50.00
5 年以上	2,205,813.20	2,205,813.20	100.00
小 计	39,065,350.42	2,428,347.31	6.22

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	35,975,535.34
1-2 年	156,300.00
2-3 年	609,282.88
3-4 年	13,419.00
4-5 年	105,000.00
5 年以上	2,205,813.20
小 计	39,065,350.42

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	93,265.34	50,928.29	1,505,495.24	1,649,688.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-781.50	781.50		
--转入第三阶段		-12,185.66	12,185.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-63,962.01	-23,894.13	866,514.58	778,658.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,521.83	15,630.00	2,384,195.48	2,428,347.31

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		2,046,250.00
押金保证金	3,477,417.87	4,114,376.31
应收暂付款	35,420,098.71	39,644,253.88
其他	167,833.84	155,862.96
合 计	39,065,350.42	45,960,743.15

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
宁波联创基石投资合伙企业（有限合伙）		2,046,250.00
小 计		2,046,250.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江晶景光电有限公司	应收暂付款	34,307,356.95	1 年以内	87.82	
台州市椒江区墙体材料改革办公室	押金保证金	1,454,215.00	1 年以内	3.72	72,710.75
Eastern SunTechnologies Limited	应收暂付款	486,345.87	5 年以上	1.24	486,345.87
深圳市库拓新产业发展有限公司	押金保证金	475,500.00	1 年以内	1.22	23,775.00
南京晶升能源设备有限公司	押金保证金	390,000.00	1 年以内	1.00	19,500.00
小 计		37,113,417.82		95.00	602,331.62

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	665,773,666.12		665,773,666.12	576,407,312.73		576,407,312.73
对联营、合营企业投资	507,626,360.01		507,626,360.01	470,213,598.69		470,213,598.69
合 计	1,173,400,026.13		1,173,400,026.13	1,046,620,911.42		1,046,620,911.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

浙江晶景光电有限公司	24,000,000.00	59,287.49		24,059,287.49		
江西水晶光电有限公司	171,607,975.00	652,162.41		172,260,137.41		
浙江台佳电子信息科技有限公司	26,180,404.40	432,086.95		26,612,491.35		
浙江夜视丽反光材料有限公司	252,227,008.33	1,285,666.57		253,512,674.9		
水晶光电科技（香港）有限公司	22,823,150.00			22,823,150.00		
浙江晶途科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
浙江晶驰光电科技有限公司	30,600,000.00	76,638,337.48		107,238,337.48		
水晶光电日本株式会社	5,618,775.00			5,618,775.00		
浙江晶特光学科技有限公司	35,700,000.00	10,298,812.49		45,998,812.49		
小 计	576,407,312.73	89,366,353.39		665,773,666.12		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)	1,852,170.14			561,543.65	
光驰公司	326,143,573.60		18,939,025.13	59,733,228.21	414,147.01
宁波联创基石投资合伙企业(有限合伙)	19,054,012.80			465,427.52	
杭州创悦迈格投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,269.80	5,000,000.00		3,788.02	
北京朝歌数码科技股份有限公司	118,163,572.35			3,252,142.40	
浙江晶朗光电科技有限公司		800,000.00		-287,739.30	
杭州好奇号股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		-74,894.87	
宁波梅山保税港区联砺武彻投资管理合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00			
合 计	470,213,598.69	25,800,000.00	18,939,025.13	63,653,495.63	414,147.01

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)					2,413,713.79	

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.03	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	491,126,928.63
非经常性损益		B	139,814,122.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	351,312,805.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,880,016,803.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	378,632,501.15
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	0.40
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	163,720,946.67
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	3.69
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	86,255,208.60
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	5.00
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	19,210,951.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	限制性股票解禁增加的净资产	I2	34,660,780.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	-
	外币报表折算差额	I3	601,505.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	处置日本光驰部分股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I4	5,901,615.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	公司以权益法核算的被投资企业其他综合收益变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I5	49,996,839.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E \times$	4,083,814,448.72

	$\frac{F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{J/K}$	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	491,126,928.63
非经常性损益	B1	139,814,122.94
本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	B2	851,008.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	350,461,797.29
期初股份总数	D	858,241,337.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	258,848,785.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	34,471,311.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	0.40
限制性股票解禁	F2	4,581,590.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	-
因限制性股票回购等转回库存股	F3	141,960.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	
因回购等减少股份数	H	7,614,405.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K-J}$	1,117,600,919.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	491,126,928.63
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	

稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	491,126,928.63
非经常性损益	D1	139,814,122.94
本期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	D2	
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	351,312,805.69
发行在外的普通股加权平均数	F	1,117,600,919.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	2,573,446.70
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,120,174,366.37
稀释每股收益	$M=C/H$	0.44
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.31

浙江水晶光电科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日