



0512202004009393
报告文号：苏公W[2020]A495号

苏州天孚光通信股份有限公司

审计报告

2019 年度



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.n

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A495 号

苏州天孚光通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“天孚通信”）的财务报表，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，公允反映了天孚通信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，我们独立于天孚通信，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。

主营业务收入的确认

1、事项描述

根据财务报表附注五、29所述，本年度天孚通信主营业务收入为51,011.16万元，较上年增长7,430.40万元，增幅17.05%。天孚通信的产品主要包括光无源器件、光有源器件以及其他产品，如财务报表附注三、25所述，天孚通信销售商品收入确认的依据如下：

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

基于主营业务收入是天孚通信的关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

（2）检查主要销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关条款，评价收入确认政策是否符合会计准则的规定；

（3）对主营业务收入及毛利率按月度、产品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，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，其中国内销售收入相关包括销售合同、销售发票、产品出库单、客户对账单等；国外销售收入相关包括销售合同、销售发票、报关单等；

（5）检查客户回款记录，选择主要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性。

（6）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至出库单、客户签收记录、报关单及其他支持性文件，以确认收入确认是否

记录在正确的会计期间。

四、其他信息

天孚通信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天孚通信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。

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，管理层负责评估天孚通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天孚通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天孚通信的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对天孚通信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天孚通信不能持续经营。

（5）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。

（6）就天孚通信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。

(本页无正文)



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

2020年4月24日





合并资产负债表

2019年12月31日

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31	项目	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	105,085,387.24	148,949,637.56	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	五、2	61,585,330.29	73,003,094.15	应付票据	五、16	9,847,494.69	10,492,633.91
应收账款	五、3	168,415,126.87	128,697,781.17	应付账款	五、17	93,143,174.42	39,960,299.03
应收款项融资		-	-	预收款项	五、18	4,180,711.31	4,079,341.13
预付款项	五、4	3,973,352.36	3,546,938.41	应付职工薪酬	五、19	19,007,860.21	17,410,633.15
其他应收款	五、5	4,415,569.70	1,562,635.25	应交税费	五、20	12,688,273.69	11,614,261.90
其中:应收利息		-	-	其他应付款	五、21	13,495,156.22	20,074,941.00
应收股利		-	-	其中:应付利息		-	-
存货	五、6	75,097,552.57	62,050,284.82	应付股利		342,000.00	-
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	五、7	465,482,961.26	423,134,133.32	其他流动负债		-	-
流动资产合计		884,055,280.29	840,944,504.68	流动负债合计		152,362,670.54	103,632,110.12
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		-	-	应付债券		-	-
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	五、8	26,924,917.19	36,331,130.21	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		-	-	预计负债		-	-
投资性房地产		-	-	递延收益	五、22	18,133,721.00	18,781,721.00
固定资产	五、9	278,443,055.11	254,513,207.91	递延所得税负债	五、14	2,727,363.19	685,269.51
在建工程	五、10	104,164,226.25	17,006,463.88	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		20,861,084.19	19,466,990.51
油气资产		-	-	负债合计		173,223,754.73	123,099,100.63
使用权资产		-	-	所有者权益:			
无形资产	五、11	39,938,759.37	40,832,802.81	股本	五、23	198,901,910.00	198,941,910.00
开发支出	五、12	-	-	其他权益工具		-	-
商誉		-	-	其中:优先股		-	-
长期待摊费用	五、13	2,553,865.47	730,204.78	永续债		-	-
递延所得税资产	五、14	4,903,071.24	3,050,807.18	资本公积	五、24	407,150,915.69	403,830,068.19
其他非流动资产	五、15	3,736,159.61	1,593,161.40	减:库存股	五、25	9,481,000.00	9,880,200.00
非流动资产合计		460,664,054.24	354,057,778.17	其他综合收益	五、26	360,563.52	121,922.66
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、27	75,047,368.73	63,129,712.70
				未分配利润	五、28	497,583,249.83	414,518,682.51
				归属于母公司所有者权益合计		1,169,563,007.77	1,070,662,096.06
				少数股东权益		1,932,572.03	1,241,086.16
				所有者权益合计		1,171,495,579.80	1,071,903,182.22
资产总计		1,344,719,334.53	1,195,002,282.85	负债和所有者权益总计		1,344,719,334.53	1,195,002,282.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:邹支农

主管会计工作负责人:曹辉

会计机构负责人:付丽萍

邹支农

曹辉

付丽萍

母公司资产负债表

2019年12月31日

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

编制单位 苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019-12-31	2018-12-31	项目	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:				流动负债:			
货币资金		96,112,015.99	141,144,190.19	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		61,585,330.29	73,003,094.15	应付票据		9,847,494.69	10,492,633.91
应收账款	十四、1	167,276,990.09	128,488,511.65	应付账款		153,802,386.62	31,764,967.49
应收款项融资		-	-	预收款项		4,180,711.31	4,079,341.13
预付款项		42,491,580.82	4,395,670.67	应付职工薪酬		8,303,499.91	7,375,652.56
其他应收款	十四、2	3,205,584.35	291,340.50	应交税费		2,013,287.58	2,896,608.15
其中: 应收利息		-	-	其他应付款		9,943,000.00	32,680,200.00
应收股利		-	-	其中: 应付利息		-	-
存货		76,295,548.23	61,034,960.07	应付股利		342,000.00	-
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		449,984,029.98	421,339,027.55	其他流动负债		-	-
流动资产合计		896,951,079.75	829,696,794.78	流动负债合计		188,090,380.11	89,289,403.24
非流动资产:				非流动负债:			
债券投资		-	-	长期借款		-	-
可供出售金融资产		-	-	应付债券		-	-
其他债券投资		-	-	其中: 优先股		-	-
持有至到期投资		-	-	永续债		-	-
长期应收款		99,426,633.33	17,357,117.44	租赁负债		-	-
长期股权投资	十四、3	109,594,412.59	117,472,566.65	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		-	-	预计负债		-	-
投资性房地产		-	-	递延收益		-	-
固定资产		99,059,054.23	95,374,479.65	递延所得税负债		-	-
在建工程		2,687,358.48	169,902.90	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		-	-
油气资产		-	-	负债合计		188,090,380.11	89,289,403.24
无形资产		7,007,057.01	7,178,416.05	所有者权益:			
开发支出		-	-	股本		198,901,910.00	198,941,910.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		503,802.17	730,204.78	其中: 优先股		-	-
递延所得税资产		2,166,194.86	1,273,760.98	永续债		-	-
其他非流动资产		3,155,981.61	999,371.40	资本公积		406,910,802.02	403,589,954.52
非流动资产合计		323,600,494.28	240,555,819.85	减: 库存股		9,481,000.00	9,880,200.00
				其他综合收益		368,054.26	121,991.88
				专项储备		-	-
				盈余公积		75,047,368.73	63,129,712.70
				未分配利润		360,714,058.91	325,059,842.29
				所有者权益合计		1,032,461,193.92	980,963,211.39
资产总计		1,220,551,574.03	1,070,252,614.63	负债和所有者权益总计		1,220,551,574.03	1,070,252,614.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责人: 付丽萍

邹支农
章支

曹辉

付丽萍

合并利润表

2019年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、29	522,930,856.11	442,889,123.36
其中:营业收入		522,930,856.11	442,889,123.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		348,004,308.32	295,430,054.36
其中:营业成本	五、29	250,149,609.78	215,801,371.96
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	五、30	6,130,972.26	6,009,565.86
销售费用	五、31	8,987,739.90	9,091,527.17
管理费用	五、32	30,144,752.44	29,651,743.06
研发费用	五、33	56,038,097.72	41,922,282.80
财务费用	五、34	-3,446,863.78	-7,046,436.49
其中:利息费用		-	-
利息收入		2,517,005.88	4,699,720.11
加:其他收益	五、35	3,746,359.46	2,830,986.24
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	18,868,058.13	9,206,405.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,797,632.28	281,792.19
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失	五、37	-2,371,225.06	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-3,147,292.30	-2,218,086.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39	-	-3,421.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		192,022,448.02	157,274,952.51
加:营业外收入	五、40	133,751.88	573,863.15
减:营业外支出	五、41	115,823.69	2,665,078.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,040,376.21	155,183,736.86
减:所得税费用	五、42	24,761,979.39	19,089,643.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		167,278,396.82	136,094,093.10
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		167,278,396.82	136,094,093.10
2.终止经营净利润		-	-
(一)按所有权归属分类			
1.少数股东损益		691,485.87	562,089.54
2.归属于母公司股东的净利润		166,586,910.95	135,532,003.56
六、其他综合收益的税后净额		238,640.86	394,307.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		238,640.86	394,307.43
(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		238,640.86	394,307.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益		246,062.38	394,376.65
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.其他债权投资信用价值准备		-	-
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	五、26	-7,421.52	-69.22
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		167,517,037.68	136,488,400.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,825,551.81	135,926,310.99
归属于少数股东的综合收益总额		691,485.87	562,089.54
八、每股收益:			
(一)基本每股收益	十五、2	0.84	0.71
(二)稀释每股收益	十五、2	0.84	0.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邵文俊

主管会计工作负责人: 曹辉

6-1 审计机构负责人: 付丽萍

邵文俊

曹辉

付丽萍



母公司利润表

2019年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

编制单位: 苏州天孚光通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	522,803,976.63	449,002,309.29
减: 营业成本	十四、4	347,857,032.19	301,586,087.24
税金及附加		3,330,226.10	3,270,807.77
销售费用		7,876,226.32	8,114,844.38
管理费用		16,431,380.68	16,436,874.08
研发费用		30,465,983.82	29,007,557.93
财务费用		-3,421,824.21	-7,067,014.73
其中: 利息费用		-	-
利息收入		2,467,416.02	4,658,762.80
加: 其他收益		1,163,291.05	2,314,552.12
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	18,868,058.13	9,206,405.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,797,632.28	281,792.19
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失		-2,164,274.30	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,095,375.90	-1,640,877.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		136,036,650.71	107,533,232.40
加: 营业外收入		75,466.43	76,400.67
减: 营业外支出		102,915.34	385,866.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		136,009,201.80	107,223,766.37
减: 所得税费用		16,832,641.55	13,014,371.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		119,176,560.25	94,209,395.36
(一) 持续经营净利润		119,176,560.25	94,209,395.36
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		246,062.38	394,376.65
(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. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
3. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		246,062.38	394,376.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		246,062.38	394,376.65
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		119,422,622.63	94,603,772.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹文农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责人: 付丽萍

曹辉

付丽萍



合并现金流量表

2019年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章(3)

单位:元 币种:人民币

编制单位:苏州天孚光通信股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		535,410,989.18	429,051,732.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		5,811,434.47	4,455,378.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	6,260,270.99	21,053,418.67
经营活动现金流入小计		547,482,694.64	454,560,529.37
购买商品、接受劳务支付的现金		157,755,928.70	149,025,218.54
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		-	-
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		126,833,269.19	103,926,998.34
支付的各项税费		53,465,557.18	45,855,742.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	32,578,506.03	20,218,625.02
经营活动现金流出小计		370,633,261.10	319,026,584.67
经营活动产生的现金流量净额	五、44	176,849,433.54	135,533,944.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,791,174,906.35	874,753,253.14
取得投资收益收到的现金		17,094,169.97	9,225,380.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	65,240.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,808,269,076.32	884,043,874.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,732,975.38	51,849,914.36
投资支付的现金		1,809,800,000.00	1,279,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,958,532,975.38	1,330,999,914.36
投资活动产生的现金流量净额		-150,263,899.06	-446,956,039.63
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	193,363,085.12
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	193,363,085.12
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		71,262,687.60	59,472,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	399,200.00	1,952,486.92
筹资活动现金流出小计		71,661,887.60	61,424,486.92
筹资活动产生的现金流量净额		-71,661,887.60	131,938,598.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,212,102.80	1,310,950.81
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-43,864,250.32	-178,172,545.92
加:期初现金及现金等价物余额		148,949,637.56	327,122,183.48
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	105,085,387.24	148,949,637.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责人: 付丽萍

6-111

付丽萍



母公司现金流量表

2019年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

编制单位: 苏州天孚通信股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		533,253,463.43	439,100,805.38
收到的税费返还		5,811,434.47	4,455,378.48
收到其他与经营活动有关的现金		5,957,250.46	15,472,756.76
经营活动现金流入小计		545,022,148.36	459,028,940.62
购买商品、接受劳务支付的现金		318,946,670.72	279,352,309.27
支付给职工以及为职工支付的现金		36,707,051.65	32,323,629.32
支付的各项税费		22,834,847.56	16,947,975.53
支付其他与经营活动有关的现金		35,075,833.53	15,511,172.98
经营活动现金流出小计		413,564,403.46	344,135,087.10
经营活动产生的现金流量净额		131,457,744.90	114,893,853.52
二、投资活动产生的现金流量:			-
收回投资收到的现金		1,791,174,906.35	874,753,253.14
取得投资收益收到的现金		17,094,169.97	9,225,380.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,080,459.97	728,068.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,816,349,536.29	884,706,702.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,346,928.25	19,280,696.51
投资支付的现金		1,809,800,673.35	1,280,060,385.01
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		84,245,133.33	15,181,500.00
投资活动现金流出小计		1,922,392,734.93	1,314,522,581.52
投资活动产生的现金流量净额		-106,043,198.64	-429,815,879.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	193,363,085.12
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	193,363,085.12
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		71,262,687.60	59,472,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		399,200.00	1,042,101.91
筹资活动现金流出小计		71,661,887.60	60,514,101.91
筹资活动产生的现金流量净额		-71,661,887.60	132,848,983.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,215,167.14	1,354,204.62
五、现金及现金等价物净增加额		-45,032,174.20	-180,718,837.69
加: 期初现金及现金等价物余额		141,144,190.19	321,863,027.88
六、期末现金及现金等价物余额		96,112,015.99	141,144,190.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 邹支农

主管会计工作负责人: 曹辉

会计机构负责人: 付丽萍

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(3)

合并股东权益变动表

2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	198,941,910.00	-	-	403,830,068.19	9,880,200.00	121,922.66	-	63,129,712.70	414,518,682.51	1,241,086.16	1,071,903,182.22
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	198,941,910.00	-	-	403,830,068.19	9,880,200.00	121,922.66	-	63,129,712.70	414,518,682.51	1,241,086.16	1,071,903,182.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-40,000.00	-	-	3,320,847.50	-399,200.00	238,640.86	-	11,917,656.03	83,064,567.32	691,485.87	99,592,397.58
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	238,640.86	-	-	166,586,910.95	691,485.87	167,517,037.68
(二)所有者投入和减少资本	-40,000.00	-	-	3,320,847.50	-399,200.00	-	-	-	-	-	3,680,047.50
1.股东投入的普通股	-40,000.00	-	-	-359,200.00	-399,200.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	3,680,047.50	-	-	-	-	-	-	3,680,047.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	11,917,656.03	-83,522,343.63	-	-71,604,687.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	11,917,656.03	-11,917,656.03	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,604,687.60	-	-71,604,687.60
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、本期末余额	198,901,910.00	-	-	407,150,915.69	9,481,000.00	360,563.52	-	75,047,368.73	497,583,249.83	1,932,572.03	1,171,495,579.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:曹辉

会计机构负责人:付丽萍

法定代表人:邵友农

邵友农

付丽萍

合并股东权益变动表

2019年度

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,850,000.00	-	-	-	221,741,104.26	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	347,879,618.49	1,502,070.44	810,409,181.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	185,850,000.00	-	-	-	221,741,104.26	-	-272,384.77	-	53,708,773.16	347,879,618.49	1,502,070.44	810,409,181.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,091,910.00	-	-	-	182,088,963.93	9,880,200.00	394,307.43	-	9,420,939.54	66,639,064.02	-260,984.28	261,494,000.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	394,307.43	-	-	135,532,003.56	562,089.54	136,488,400.53
（二）所有者投入和减少资本	13,091,910.00	-	-	-	182,088,963.93	9,880,200.00	-	-	-	-	-823,073.82	184,477,600.11
1. 股东投入的普通股	12,101,910.00	-	-	-	171,380,975.12	-	-	-	-	-	-	183,482,885.12
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	990,000.00	-	-	-	10,795,300.00	9,880,200.00	-	-	-	-	-	1,905,100.00
4. 其他	-	-	-	-	-87,311.19	-	-	-	-	-	-823,073.82	-910,385.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,892,939.54	-	-59,472,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,420,939.54	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,472,000.00	-	-59,472,000.00
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	198,941,910.00	-	-	-	403,830,068.19	9,880,200.00	121,922.66	-	63,129,712.70	414,518,682.51	1,241,086.16	1,071,903,182.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：曹辉

法定代表人：邹友农

会计机构负责人：付丽萍

农邨章支

邹友农

曹辉

付丽萍

母公司股东权益变动表
2019年度

项目	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、上年期末余额	198,941,910.00	-	-	-	403,589,954.52	9,880,200.00	121,991.88	-	63,129,712.70	325,059,842.29	980,963,211.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	198,941,910.00	-	-	-	403,589,954.52	9,880,200.00	121,991.88	-	63,129,712.70	325,059,842.29	980,963,211.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00	-	-	-	3,320,847.50	-399,200.00	246,062.38	-	11,917,656.03	35,654,216.62	51,497,982.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	246,062.38	-	-	119,176,560.25	119,422,622.63
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00	-	-	-	3,320,847.50	-399,200.00	-	-	-	-	3,680,047.50
1. 股东投入的普通股	-40,000.00	-	-	-	-359,200.00	-399,200.00	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	3,680,047.50	-	-	-	-	-	3,680,047.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,917,656.03	-83,522,343.63	-71,604,687.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,917,656.03	-11,917,656.03	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,604,687.60	-71,604,687.60
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	198,901,910.00	-	-	-	406,910,802.02	9,481,000.00	368,054.26	-	75,047,368.73	360,714,058.91	1,032,461,193.92

单位：元 币种：人民币

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：曹辉

法定代表人：邹友农

付丽萍

曹辉

邹友农

邹友农

母公司股东权益变动表

2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	上年发生额				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
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	53,708,773.16	299,743,386.47	760,443,454.26
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	185,850,000.00	-	-	-	221,413,679.40	-	53,708,773.16	299,743,386.47	760,443,454.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,091,910.00	-	-	-	182,176,275.12	-	9,420,939.54	25,316,455.82	220,519,757.13
(一)综合收益总额	-	-	-	-	394,376.65	-	-	94,209,395.36	94,603,772.01
(二)所有者投入和减少资本	13,091,910.00	-	-	-	182,176,275.12	-	-	-	185,387,985.12
1.股东投入的普通股	12,101,910.00	-	-	-	171,380,975.12	-	-	-	183,482,885.12
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	990,000.00	-	-	-	10,795,300.00	-	-	-	1,905,100.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	9,420,939.54	-68,892,939.54	-59,472,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	9,420,939.54	-9,420,939.54	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-59,472,000.00	-59,472,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	198,941,910.00	-	-	-	403,539,954.52	-	63,129,712.70	325,059,842.29	980,963,211.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人:付丽萍

主管会计工作负责人:曹辉

法定代表人:邹支农

付丽萍

曹辉

邹支农

苏州天孚光通信股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州天孚光通信股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系苏州天孚精密陶瓷有限公司于2011年9月整体变更设立，公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本（股本）均为人民币5,910万元。

2015年1月30日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]183号文批准，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,859万股，其中：发行新股1,524万股，发售转让老股335万股。2015年2月17日，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易，公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币7,434万元。

根据2016年5月9日召开的公司2015年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增11,151万股。转增后，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币18,585万元。

根据2017年2月10日召开2017年第一次临时股东大会、2017年6月6日召开2017年第二次临时股东大会以及2018年2月2日召开2018年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天孚光通信股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2018]298号）核准，本公司非公开发行人民币普通股股票1,210.191万股，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币19,795.191万元。

根据2018 年第二次临时股东大会，以及第三届董事会第三次临时会议，公司向25名股权激励对象授予限制性股票总计102万股。本年度该等股权激励对象已认购了股本人民币 99万股，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币19,894.191万元。

根据2019年第一次临时股东大会，以及第三届董事会第十二次会议，公司回购注销离职人员的限制性股票合计4万股，本公司的注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币19,890.191万元。

公司统一社会信用代码：913205007764477744。

公司注册地址：苏州高新区长江路 695 号。

公司法定代表人：邹支农。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月24日批准报出。

2、公司行业性质

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处的行业为信息技术业中的通信设备制造业（分类代码：C39），所处的细分行业则为通信设备制造业中的光器件行业。

3、公司经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：研发、生产光电通信产品、陶瓷套管等特种陶瓷制品，销售公司自产产品。

4、公司主营业务

公司主营业务为在光通信领域从事光器件的研发、生产和销售。产品主要应用于电信通信、数据中心、物联网等领域。公司的主要产品包括：陶瓷套管、光纤适配器、光收发接口组件、隔离器、高密度线缆连接器、高速率OSA光器件等。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，在董事会内部建立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，审计委员会下设审计部。由总经理负责公司的日常经营管理，下设五大职能中心，分别为资本中心、营销中心、运营中心、研发中心和生产中心。

6、公司合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司简称	持股比例	
		直接	间接
高安天孚光电技术有限公司	高安天孚	100%	—
江西天孚科技有限公司	江西天孚	100%	—
苏州天孚永联通信科技有限公司	天孚永联	51%	—
苏州天孚深立自动化有限公司	天孚深立	100%	—
香港天孚科技有限公司	香港天孚	100%	—
TFC COMMUNICATION USA, INC	美国天孚	100%	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

2019年5月，本公司收购美国天孚100%股权的相关交割登记手续办理完毕，自此本公司将其纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，均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。合并方取得的净资产账面价值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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和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。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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

当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、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

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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。终止确认时，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。

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。

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。

（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：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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 (不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法

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。

11、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利, 是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权, 主要包括: 应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

本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及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失, 是指本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, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时, 本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如: 应收关联方款项; 与对方存在诉讼、仲裁等应收款项; 有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外, 本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别, 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, 以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失, 并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计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据承兑违约, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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, 划分为该组合的款项, 不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	账龄组合	应收客户款项, 以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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, 划分为该组合的款项, 不计提坏账准备。
其他应收款	账龄组合	应收其他款项, 以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	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, 划分为该组合的款项, 不计提坏账准备。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

12、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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。

（4）存货的盘存制度

公司存货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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将

其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

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权益性投资，即为对合营企业投资。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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

15、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5/10	4.75/4.50
机器及机械设备	年限平均法	10	5/10	9.50/9.00
办公设备	年限平均法	5	5/10	19.00/18.00
运输工具	年限平均法	5	5/10	19.00/18.00
电子设备	年限平均法	5	5/10	19.00/18.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司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。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

22、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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，

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

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

23、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

以现金结算的股份支付，按照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。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为

收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

28、其他重要的会计政策和会计估计

28-1、重要会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)、财政部《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目	合并报表金额 (元)	母公司报表金额 (元)	新列报报表项目	合并报表金额 (元)	母公司报表金额 (元)
应收票据和 应收账款	201,700,875.32	201,491,605.80	应收票据	73,003,094.15	73,003,094.15
			应收账款	128,697,781.17	128,488,511.65
应付票据及 应付账款	50,452,932.94	42,257,601.40	应付票据	10,492,633.91	10,492,633.91
			应付账款	39,960,299.03	31,764,967.49

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并对会计政策的相关内容进行调整（详见附注三、10）。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。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

①本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资不可撤销地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（其他权益工具投资）。

②本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响详见本报告“附注三、27、27-3”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。

28-2、重要会计估计变更

本年度本公司无重大会计估计变更。

28-3、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

(1) 合并资产负债表调整情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,949,637.56	148,949,637.56	—
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	73,003,094.15	73,003,094.15	—
应收账款	128,697,781.17	128,697,781.17	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	3,546,938.41	3,546,938.41	—
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	1,562,635.25	1,562,635.25	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
买入返售金融资产	—	—	—
存货	62,050,284.82	62,050,284.82	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	423,134,133.32	423,134,133.32	—
流动资产合计	840,944,504.68	840,944,504.68	—
非流动资产：			
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—

长期应收款	—	—	—
长期股权投资	36,331,130.21	36,331,130.21	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	254,513,207.91	254,513,207.91	—
在建工程	17,006,463.88	17,006,463.88	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	—	—
无形资产	40,832,802.81	40,832,802.81	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	730,204.78	730,204.78	—
递延所得税资产	3,050,807.18	3,050,807.18	—
其他非流动资产	1,593,161.40	1,593,161.40	—
非流动资产合计	354,057,778.17	354,057,778.17	—
资产总计	1,195,002,282.85	1,195,002,282.85	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	10,492,633.91	10,492,633.91	—
应付账款	39,960,299.03	39,960,299.03	—
预收款项	4,079,341.13	4,079,341.13	—
合同负债	—	—	—
应付职工薪酬	17,410,633.15	17,410,633.15	—
应交税费	11,614,261.90	11,614,261.90	—
其他应付款	20,074,941.00	20,074,941.00	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	103,632,110.12	103,632,110.12	—

非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	18,781,721.00	18,781,721.00	—
递延所得税负债	685,269.51	685,269.51	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	19,466,990.51	19,466,990.51	—
负债合计	123,099,100.63	123,099,100.63	—
所有者权益：			—
实收资本（或股本）	198,941,910.00	198,941,910.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	403,830,068.19	403,830,068.19	—
减：库存股	9,880,200.00	9,880,200.00	—
其他综合收益	121,922.66	121,922.66	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	63,129,712.70	63,129,712.70	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	414,518,682.51	414,518,682.51	—
归属于母公司所有者权益合计	1,070,662,096.06	1,070,662,096.06	—
少数股东权益	1,241,086.16	1,241,086.16	—
所有者权益合计	1,071,903,182.22	1,071,903,182.22	—
负债和所有者权益总计	1,195,002,282.85	1,195,002,282.85	—

(2) 母公司资产负债表调整情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,144,190.19	141,144,190.19	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—

衍生金融资产	—	—	—
应收票据	73,003,094.15	73,003,094.15	—
应收账款	128,488,511.65	128,488,511.65	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	4,395,670.67	4,395,670.67	—
其他应收款	291,340.50	291,340.50	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	61,034,960.07	61,034,960.07	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	421,339,027.55	421,339,027.55	—
流动资产合计	829,696,794.78	829,696,794.78	—
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	17,357,117.44	17,357,117.44	—
长期股权投资	117,472,566.65	117,472,566.65	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	—	—	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	95,374,479.65	95,374,479.65	—
在建工程	169,902.90	169,902.90	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	—	—
无形资产	7,178,416.05	7,178,416.05	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	730,204.78	730,204.78	—
递延所得税资产	1,273,760.98	1,273,760.98	—
其他非流动资产	999,371.40	999,371.40	—
非流动资产合计	240,555,819.85	240,555,819.85	—

资产总计	1,070,252,614.63	1,070,252,614.63	—
------	------------------	------------------	---

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	10,492,633.91	10,492,633.91	—
应付账款	31,764,967.49	31,764,967.49	—
预收款项	4,079,341.13	4,079,341.13	—
合同负债	—	—	—
应付职工薪酬	7,375,652.56	7,375,652.56	—
应交税费	2,896,608.15	2,896,608.15	—
其他应付款	32,680,200.00	32,680,200.00	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	89,289,403.24	89,289,403.24	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	89,289,403.24	89,289,403.24	—
所有者权益：			
股本	198,941,910.00	198,941,910.00	—

其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	403,589,954.52	403,589,954.52	—
减：库存股	9,880,200.00	9,880,200.00	—
其他综合收益	121,991.88	121,991.88	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	63,129,712.70	63,129,712.70	—
未分配利润	325,059,842.29	325,059,842.29	—
所有者权益合计	980,963,211.39	980,963,211.39	—
负债和所有者权益总计	1,070,252,614.63	1,070,252,614.63	—

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	按自用房产原值的 70% 计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表“执行不同企业所得税税率纳税主体的情况”

注1：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税产品销售收入，原适用16%税率的调整为13%;发生增值税应税安装收入，原适用10%税率的调整为9%。

注2：子公司香港天孚、美国天孚无需缴纳中国增值税、城建税、教育费附加。

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
子公司：高安天孚	15%
子公司：天孚永联、江西天孚、天孚深立	25%
子公司：香港天孚	16.5%
子公司：美国天孚	35%

2、税收优惠

本公司（母公司）于 2018 年 10 月 24 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201832001529，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司本年度实际享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

本公司全资子公司高安天孚于 2018 年 8 月 13 日取得经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201836000739，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，高安天孚本年度实际享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,707.53	23,030.44
银行存款	105,083,679.71	148,926,607.12
其他货币资金	—	—
合计	105,085,387.24	148,949,637.56
其中：存放在境外的款项总额	584,093.86	682,659.31

（2）货币资金期末余额中不存在对使用有限制情况。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,585,330.29	—	61,585,330.29	73,003,094.15	—	73,003,094.15
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	61,585,330.29	—	61,585,330.29	73,003,094.15	—	73,003,094.15

（2）期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

（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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,780,560.57	—
商业承兑票据	—	—
合计	2,780,560.57	—

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	—
合计	—

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	177,279,080.95	135,550,618.54
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
小计	177,279,080.95	135,550,618.54
减：坏账准备	8,863,954.08	6,852,837.37
合计	168,415,126.87	128,697,781.17

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合合计提	177,279,080.95	100.00	8,863,954.08	5.00	168,415,126.87
其中：账龄组合	177,279,080.95	100.00	8,863,954.08	5.00	168,415,126.87
合计	177,279,080.95	100.00	8,863,954.08	—	168,415,126.87

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,471,348.57	99.94	6,773,567.40	5.00	128,697,781.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	79,269.97	0.06	79,269.97	100.00	—
合计	135,550,618.54	100.00	6,852,837.37	—	128,697,781.17

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	177,279,080.95	8,863,954.08	5.00
1 至 2 年	—	—	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	177,279,080.95	8,863,954.08	—

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	收回或转回	核销	
单项计提	79,269.97	415.79	—	—	79,685.76	—
组合计提	6,773,567.40	2,088,525.51	1,861.17	—	—	8,863,954.08
其中：账龄组合	6,773,567.40	2,088,525.51	1,861.17	—	—	8,863,954.08
合计	6,852,837.37	2,088,941.30	1,861.17	—	79,685.76	8,863,954.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,685.76

(5) 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	32,772,610.55	1 年以内	18.49	1,638,630.53
客户 2	否	货款	16,459,350.69	1 年以内	9.28	822,967.53
客户 3	否	货款	13,410,073.52	1 年以内	7.56	670,503.68
客户 4	否	货款	9,025,975.57	1 年以内	5.09	451,298.78
客户 5	否	货款	6,653,310.00	1 年以内	3.75	332,665.50
合计	—	—	78,321,320.33	—	44.17	3,916,066.02

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,963,320.69	99.75	3,543,938.41	99.92
1 至 2 年	7,031.67	0.17	3,000.00	0.08
2 至 3 年	3,000.00	0.08	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	3,973,352.36	100.00	3,546,938.41	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
供应商 1	否	材料供应商	1,753,114.18	1 年以内	44.12
供应商 2	否	展览供应商	553,584.00	1 年以内	13.93
供应商 3	否	电力供应商	414,706.96	1 年以内	10.44
供应商 4	否	材料供应商	404,153.44	1 年以内	10.17
供应商 5	否	材料供应商	360,018.00	1 年以内	9.06
合计	—	—	3,485,576.58	—	87.72

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,415,569.70	1,562,635.25
合计	4,415,569.70	1,562,635.25

5-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,176,100.21	1,351,339.00
1 至 2 年	1,320,305.00	309,848.00
2 至 3 年	300,000.00	—
3 年以上	—	—
小计	4,796,405.21	1,661,187.00
减：坏账准备	380,835.51	98,551.75
合计	4,415,569.70	1,562,635.25

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	3,151,257.21	—
其他存出保证金	302,100.00	303,500.00
员工备用金	24,843.00	39,482.00
建筑工人工资保证金	1,318,205.00	1,318,205.00
合计	4,796,405.21	1,661,187.00

(3) 按坏账准备计提方法分类

①期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	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)	
期初余额	98,551.75	—	—	98,551.75
期初余额在本期	—	—	—	—
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	282,283.76	—	—	282,283.76
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	380,835.51	—	—	380,835.51

期末处于第一阶段的其他应收款及坏账准备情况如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提	4,796,405.21	100.00	380,835.51	7.94	4,415,569.70
其中：账龄组合	4,796,405.21	100.00	380,835.51	7.94	4,415,569.70
合计	4,796,405.21	100.00	380,835.51	—	4,415,569.70

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,176,100.21	158,805.01	5.00
1 至 2 年	1,320,305.00	132,030.50	10.00
2 至 3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	4,796,405.21	380,835.51	—

(4) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
单项计提	—	—	—	—	—	—
组合计提	98,551.75	282,283.76	—	—	—	380,835.51
其中：账龄组合	98,551.75	282,283.76	—	—	—	380,835.51
合计	98,551.75	282,283.76	—	—	—	380,835.51

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
北京正唐嘉业投资管理有限公司	股权转让款	3,151,257.21	1 年以内	65.70	157,562.86
高安市城乡规划设计局	存出保证金	1,318,205.00	1 至 2 年	27.48	131,820.50
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	存出保证金	300,000.00	2 至 3 年	6.25	90,000.00
邹武	员工备用金	14,843.00	1 年以内	0.31	742.15
杨燕	员工备用金	10,000.00	1 年以内	0.21	500.00
合计	—	4,794,305.21	—	99.95	380,625.51

(7) 本年无涉及政府补助的应收账款。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,071,561.43	1,832,846.32	24,238,715.11	27,397,318.44	653,454.94	26,743,863.50
半成品及在产品	23,318,109.15	1,014,225.26	22,303,883.89	12,081,948.18	185,119.73	11,896,828.45
库存商品	29,231,798.30	676,844.73	28,554,953.57	23,664,529.55	254,936.68	23,409,592.87
合计	78,621,468.88	3,523,916.31	75,097,552.57	63,143,796.17	1,093,511.35	62,050,284.82

(2) 本期存货跌价准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	653,454.94	1,648,124.26	—	468,732.88	—	1,832,846.32
半成品及在产品	185,119.73	908,291.65	—	79,186.12	—	1,014,225.26
库存商品	254,936.68	590,876.39	—	168,968.34	—	676,844.73
合计	1,093,511.35	3,147,292.30	—	716,887.34	—	3,523,916.31

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,382,961.26	1,934,133.32
理财产品	448,100,000.00	421,200,000.00
合计	465,482,961.26	423,134,133.32

本公司理财产品均系向银行购买，这些理财产品通常有预设的到期期限和预计回报率。该等金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，且由于该等理财产品的到期期限均在 1 年以内，故本公司将理财产品在“其他流动资产”项目列示。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	处置股权的投资损益		
一、合营企业											
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
正唐嘉业	3,366,417.60	—	-3,151,257.21	-215,160.39	—	—	—	—	—	—	—
天孚一号	8,355,264.19	—	-8,274,906.35	-56,613.72	—	—	—	—	-23,744.12	—	—
武汉光谷	8,455,672.99	—	—	-522,798.93	—	—	—	—	—	7,932,874.06	—
天孚精密	16,153,775.43	—	—	2,592,205.32	246,062.38	—	—	—	—	18,992,043.13	—

香港 AIP	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	36,331,130.21	—	-11,426,163.56	1,797,632.28	246,062.38	—	—	—	-23,744.12	26,924,917.19	—
合计	36,331,130.21	—	-11,426,163.56	1,797,632.28	246,062.38	—	—	—	-23,744.12	26,924,917.19	—

正唐嘉业系深圳正唐嘉业投资管理有限公司的简称；天孚精密系苏州天孚精密光学有限公司的简称；天孚一号系苏州天孚一号产业投资中心（有限合伙）的简称；武汉光谷系武汉光谷信息光电子创新中心有限公司的简称；香港 AIP 系 Advanced Integrated Photonics Hong Kong Co., Limited 的简称。

天孚一号系本公司与正唐嘉业合作设立的并购基金，本年因天孚一号清算注销，故本公司将原自正唐嘉业股东北京正唐嘉业投资管理有限公司处受让的正唐嘉业股权再次转让给北京正唐。

香港 AIP 由本公司子公司香港天孚投资，香港天孚尚未实际出资。

9、固定资产

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,443,055.11	254,513,207.91
固定资产清理	—	—
合计	278,443,055.11	254,513,207.91

9-1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	133,620,503.40	184,776,097.77	3,751,743.97	1,881,507.94	24,184,258.67	348,214,111.75
2.本期增加金额	2,122,812.58	33,817,235.63	293,839.52	—	17,018,664.86	53,252,552.59
（1）购置	—	16,306,246.81	20,053.13	—	4,370,316.71	20,696,616.65
（2）在建工程转入	2,122,812.58	17,510,988.82	273,786.39	—	12,648,348.15	32,555,935.94
3.本期减少金额	—	37,501.63	—	—	23,676.23	61,177.86
（1）处置或报废	—	37,501.63	—	—	23,676.23	61,177.86
4.期末余额	135,743,315.98	218,555,831.77	4,045,583.49	1,881,507.94	41,179,247.30	401,405,486.48
二、累计折旧						
1.期初余额	22,089,056.77	55,517,741.71	2,563,992.15	1,542,393.72	11,987,719.49	93,700,903.84
2.本期增加金额	6,736,508.84	17,380,151.12	328,845.40	112,159.99	4,749,216.35	29,306,881.70
（1）计提	6,736,508.84	17,380,151.12	328,845.40	112,159.99	4,749,216.35	29,306,881.70
3.本期减少金额	—	22,011.51	—	—	23,342.66	45,354.17
（1）处置或报废	—	22,011.51	—	—	23,342.66	45,354.17
4.期末余额	28,825,565.61	72,875,881.32	2,892,837.55	1,654,553.71	16,713,593.18	122,962,431.37
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	106,917,750.37	145,679,950.45	1,152,745.94	226,954.23	24,465,654.12	278,443,055.11

2.期初账面价值	111,531,446.63	129,258,356.06	1,187,751.82	339,114.22	12,196,539.18	254,513,207.91
----------	----------------	----------------	--------------	------------	---------------	----------------

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
银珠路厂房一楼	2,167,495.80

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,164,226.25	17,006,463.88
工程物资	—	—
合计	104,164,226.25	17,006,463.88

10-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间改造	—	—	—	1,085,722.76	—	1,085,722.76
待验收设备	11,010,510.99	—	11,010,510.99	—	—	—
人力资源处理服务器	—	—	—	169,902.90	—	169,902.90
江西天孚科技产业园	93,153,715.26	—	93,153,715.26	15,750,838.22	—	15,750,838.22
合计	104,164,226.25	—	104,164,226.25	17,006,463.88	—	17,006,463.88

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
车间改造	220 万	1,085,722.76	1,037,089.82	2,122,812.58	—	—
机器设备	—	—	41,965,412.00	30,159,336.97	795,564.04	11,010,510.99
江西天孚科技产业园	15,000 万	15,750,838.22	77,402,877.04	—	—	93,153,715.26
合计	—	16,836,560.98	120,405,378.86	32,282,149.55	795,564.04	104,164,226.25

接下表

项目	工程投入占预算比例	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
车间改造	96.50%	100%	—	—	—	自筹
机器设备	—	—	—	—	—	自筹
江西天孚科技产业园	62.10%	70%	—	—	—	募集
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

11、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,562,519.11	—	—	—	44,562,519.11
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)购置	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	44,562,519.11	—	—	—	44,562,519.11
二、累计摊销					
1.期初余额	3,729,716.30	—	—	—	3,729,716.30
2.本期增加金额	894,043.44	—	—	—	894,043.44
(1)计提	894,043.44	—	—	—	894,043.44
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,623,759.74	—	—	—	4,623,759.74
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,938,759.37	—	—	—	39,938,759.37
2.期初账面价值	40,832,802.81	—	—	—	40,832,802.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0 %。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司期末无所有权或使用权受限的无形资产情况。

12、开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
陶瓷插芯工艺的开发	—	15,641,607.15	—	—	15,641,607.15	—

高速光器件的研发	—	8,603,251.55	—	—	8,603,251.55	—
AWG 波分复用光器件研发	—	6,770,508.56	—	—	6,770,508.56	—
芯片级冷加工工艺及产品装配工艺的开发	—	6,769,297.83	—	—	6,769,297.83	—
生产自动化研发及工艺的开发	—	4,076,203.78	—	—	4,076,203.78	—
高密度线缆连接器工艺的开发	—	3,489,767.73	—	—	3,489,767.73	—
BOX 封装测试工艺开发	—	2,873,902.67	—	—	2,873,902.67	—
AWG 工艺开发	—	2,339,958.05	—	—	2,339,958.05	—
光学偏振分光棱镜研发	—	1,949,208.20	—	—	1,949,208.20	—
保偏光器件研发	—	1,991,883.24	—	—	1,991,883.24	—
光学元件镀膜开发	—	1,532,508.96	—	—	1,532,508.96	—
合计	—	56,038,097.72	—	—	56,038,097.72	—

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	730,204.78	2,894,010.49	1,070,349.80	—	2,553,865.47
合计	730,204.78	2,894,010.49	1,070,349.80	—	2,553,865.47

14、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,605,453.61	1,955,329.81	8,044,900.47	1,229,605.82
内部交易未实现利润	13,896,440.49	2,084,466.07	10,130,134.84	1,519,520.23
股权激励费用	5,585,147.50	863,275.36	1,905,100.00	301,681.13
合计	32,087,041.60	4,903,071.24	20,080,135.31	3,050,807.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	18,182,421.23	2,727,363.19	4,568,463.40	685,269.51
合计	18,182,421.23	2,727,363.19	4,568,463.40	685,269.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	—	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	163,252.29	8,337.96
可抵扣亏损	21,157,543.71	9,776,287.21
合计	21,320,796.00	9,784,625.17

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2021 年	164,051.23	164,051.23	——
2022 年	5,553,628.45	7,629,800.15	——
2023 年	2,029,602.59	1,982,435.83	——
2024 年	13,668,302.10	—	——
合计	21,415,584.37	9,776,287.21	——

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程及设备款	3,736,159.61	1,593,161.40
合计	3,736,159.61	1,593,161.40

16、应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,847,494.69	10,492,633.91
商业承兑汇票	—	—
合计	9,847,494.69	10,492,633.91

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	92,431,539.02	39,427,473.70
1 至 2 年	444,835.40	419,374.36
2 至 3 年	266,800.00	112,000.97
3 年以上	—	1,450.00
合计	93,143,174.42	39,960,299.03

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按应付对象归集的前五名的应付款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占期末应付账款余额的比例%
供应商 1	是	材料款	33,206,726.81	1 年以内	35.65
供应商 2	否	材料款	15,482,644.07	1 年以内	16.62
供应商 3	否	材料款	10,824,997.77	1 年以内	11.62
供应商 4	否	材料款	4,602,897.33	1 年以内	4.94

供应商 5	否	材料款	1,850,000.00	1 年以内	1.99
合计	——	——	65,967,265.98	——	70.82

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,180,669.00	4,036,102.97
1 至 2 年	3,000,042.31	43,238.16
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	4,180,711.31	4,079,341.13

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项

(3) 按预收对象归集的前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预收账款余额的%
客户 1	客户	3,000,000.00	1 至 2 年	71.76
客户 2	客户	340,977.50	1 年以内	8.16
客户 3	客户	229,390.00	1 年以内	5.49
客户 4	客户	181,815.82	1 年以内	4.35
客户 5	客户	100,101.50	1 年以内	2.39
合计	——	3,852,284.82	——	92.15

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,410,633.15	121,432,316.20	119,835,089.14	19,007,860.21
二、离职后福利——设定提存计划	—	7,053,884.86	7,053,884.86	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	17,410,633.15	128,486,201.06	126,888,974.00	19,007,860.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,151,571.95	110,787,116.56	109,372,166.30	18,566,522.21
二、职工福利费	—	5,728,370.03	5,728,370.03	—
三、社会保险费	—	2,368,967.78	2,368,967.78	—
其中：医疗保险费	—	1,528,415.14	1,528,415.14	—
工伤保险费	—	745,107.56	745,107.56	—
生育保险费	—	95,445.08	95,445.08	—
四、住房公积金	—	1,081,380.04	1,081,380.04	—
五、工会经费和职工教育经费	259,061.20	1,466,481.79	1,284,204.99	441,338.00
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—

七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	17,410,633.15	121,432,316.20	119,835,089.14	19,007,860.21

(3) 离职后福利——设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	6,962,804.47	6,962,804.47	—
二、失业保险费	—	91,080.39	91,080.39	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	7,053,884.86	7,053,884.86	—

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,067,861.76	8,748,695.52
增值税	1,864,658.34	1,960,709.74
城市维护建设税	176,670.45	243,505.17
教育费附加	152,817.01	201,833.47
房产税	148,591.47	147,673.15
土地使用税	92,456.88	97,132.34
印花税	23,775.80	108,975.34
个人所得税	161,441.98	105,737.17
合计	12,688,273.69	11,614,261.90

21、其他应付款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	342,000.00	—
其他应付款	13,153,156.22	20,074,941.00
合计	13,495,156.22	20,074,941.00

21-1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	342,000.00	—
合计	342,000.00	—

21-2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	9,481,000.00	9,880,200.00
工程保证金	3,151,400.00	10,100,000.00
代收代付款项	520,756.22	94,741.00
合计	13,153,156.22	20,074,941.00

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 按其他应付对象归集的单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
限制性股票回购义务	——	回购义务款	9,481,000.00	1 年以内	72.08
江西省裕荣建筑工程有限公司	否	工程保证金	1,340,000.00	1 至 2 年	10.19
江西郎途建筑工程有限公司	否	工程保证金	1,280,000.00	1 至 2 年	9.73
江西伟程实业有限公司	否	工程保证金	200,000.00	1 至 2 年	1.52
江西盛发装饰设计工程有限公司	否	工程保证金	191,400.00	1 年以内	1.46
合计	——	——	12,492,400.00	——	94.98

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,781,721.00	—	648,000.00	18,133,721.00	——
合计	18,781,721.00	—	648,000.00	18,133,721.00	——

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入利润表金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扶持基础设施建设补助	17,981,721.00	—	—	—	17,981,721.00	与资产相关
组建工程技术研究中心补助	800,000.00	—	648,000.00	—	152,000.00	与收益相关
合计	18,781,721.00	—	648,000.00	—	18,133,721.00	——

23、股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	198,941,910.00		—	—	-40,000.00	-40,000.00	198,901,910.00

本期其他减少40,000.00元，系由于限制性股票激励对象张雨因个人原因离职，故按9.98元/股回购注销

授予的限制性股票合计4万股，实际归还激励对象399,200元，其中减少实收资本40,000元，减少资本公积359,200元。

(2) 期末股东及股本（实收资本）占比情况

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
天孚仁和	87,250,000.00	43.87	87,250,000.00	43.86
其他流通股	111,651,910.00	56.13	111,691,910.00	56.14
合计	198,901,910.00	100.00	198,941,910.00	100.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	401,924,968.19		359,200.00	401,565,768.19
其他资本公积	1,905,100.00	3,680,047.50		5,585,147.50
合计	403,830,068.19	3,680,047.50	359,200.00	407,150,915.69

股本溢价减少359,200.00元，系本公司本期因回购注销限制性股票减少资本公积(股本溢价)。

其他资本公积增加3,680,047.50元，系公司股权激励计划本期应摊销的股份支付费用。

25、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	9,880,200.00	—	399,200.00	9,481,000.00
合计	9,880,200.00	—	399,200.00	9,481,000.00

本期库存股其他减少系由于限制性股票激励对象因个人原因离职，故取消并回购注销授予的限制性股

票合计4万股，按回购价格9.98元/股计算减少399,200.00元。

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
——	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	121,991.88	246,062.38	—	—	246,062.38	—	368,054.26
外币财务报表折算差额	-69.22	-7,421.52	—	—	-7,421.52	—	-7,490.74
合计	121,922.66	238,640.86	—	—	238,640.86	—	360,563.52

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,129,712.70	11,917,656.03	—	75,047,368.73
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	63,129,712.70	11,917,656.03	—	75,047,368.73

法定盈余公积增加额系根据母公司财务报表净利润的10%计提。

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	414,518,682.51	347,879,618.49
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	414,518,682.51	347,879,618.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,586,910.95	135,532,003.56
减：提取法定盈余公积	11,917,656.03	9,420,939.54
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	71,604,687.60	59,472,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	497,583,249.83	414,518,682.51

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,111,649.90	242,474,979.72	435,807,629.69	212,113,277.62
其他业务	12,819,206.21	7,674,630.06	7,081,493.67	3,688,094.34
合计	522,930,856.11	250,149,609.78	442,889,123.36	215,801,371.96

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,709,384.20	2,551,031.02
教育费附加	2,258,965.14	2,138,671.88
房产税	556,989.22	590,946.34
土地使用税	369,827.52	388,529.36
印花税	232,446.18	335,827.26
车船使用税	3,360.00	4,560.00
合计	6,130,972.26	6,009,565.86

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,955,666.49	3,859,074.35
装卸运输费	1,428,965.94	1,304,322.20
业务招待费	1,241,402.07	1,571,177.44
广告宣传费	1,053,525.54	892,786.01
办公及差旅费	843,740.07	644,171.85
展厅装修费摊销	159,591.25	379,716.98
租赁费	142,689.00	151,904.42
其他	162,159.54	288,373.92
合计	8,987,739.90	9,091,527.17

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,195,278.62	15,806,665.72
折旧及摊销	4,356,208.80	6,738,588.22
股权激励费用	3,680,047.50	1,905,100.00
办公费	2,753,342.98	1,685,390.12
装修费	2,113,190.20	—
专业机构服务费	1,339,677.48	1,042,592.68
差旅费及车费	695,829.76	828,480.07
物耗及修理费	629,852.99	364,908.29
业务招待费	481,127.83	672,784.94
其他	900,196.28	607,233.02
合计	30,144,752.44	29,651,743.06

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	32,829,319.68	25,684,008.22
折旧及摊销	9,639,245.06	7,562,864.40
直接材料	5,412,671.24	6,910,216.02
其他投入	8,156,861.74	1,765,194.16
合计	56,038,097.72	41,922,282.80

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	2,517,005.88	4,699,720.11
汇兑损失	-1,217,800.44	-2,564,231.84
手续费支出	287,942.54	217,515.46
合计	-3,446,863.78	-7,046,436.49

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,746,359.46	2,830,986.24	3,746,359.46
合计	3,746,359.46	2,830,986.24	3,746,359.46

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 税收贡献奖	698,000.00	与收益相关
组建江西省工程技术研究中心配套经费	648,000.00	与收益相关
2018 年研发机构及国际科技合作项目配套及奖励资金	450,000.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级	400,000.00	与收益相关

2019 年一企一技高速率尾纤式组件项目补助资金	300,000.00	与收益相关
2018 年度高安市促进智能制造推动企业技改	205,300.00	与收益相关
创新型省份建设专项-瞪羚企业奖励	200,000.00	与收益相关
2019 年度第五批科技发展计划资金	200,000.00	与收益相关
科技发展资金	162,521.00	与收益相关
枫桥街道 2018 年软件正版化推进计划项目经费	125,920.00	与收益相关
2018 年国家高新技术企业复审、发明专利奖、新型专利奖	92,000.00	与收益相关
2018 年度科技工作先进单位奖励经费	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	45,669.05	与收益相关
2018 年度区级版创造奖励及正版软件资助资金	37,776.00	与收益相关
招商中心 2018 年优秀民营企业奖励费	20,000.00	与收益相关
高安市工业发展奖励	20,000.00	与收益相关
代征代扣手续费返还	17,160.11	与收益相关
第五批商务补助	16,700.00	与收益相关
企业吸纳城乡贫困劳动力资金补贴	13,000.00	与收益相关
专利奖励	12,000.00	与收益相关
2018 年度高企培育入库奖励	10,000.00	与收益相关
2018 年度企业研究开发引用省级奖励资金	10,000.00	与收益相关
枫桥街道 2018 年研发奖金	10,000.00	与收益相关
其他零星奖励	2,313.30	与收益相关
合计	3,746,359.46	—

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	17,094,169.97	9,225,380.75
权益法核算的长期股权投资收益	1,797,632.28	281,792.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,744.12	-300,767.93
合计	18,868,058.13	9,206,405.01

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,371,225.06	—
合计	-2,371,225.06	—

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-1,124,575.19
存货跌价损失	-3,147,292.30	-1,093,511.35
合计	-3,147,292.30	-2,218,086.54

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	—	-3,421.20

合计	—	-3,421.20
----	---	-----------

40、营业外收入

(1) 营业外收入构成

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	21,000.00	—
无需支付的款项	123,711.26	—	123,711.26
废品收入	—	470,930.00	—
其他收入	10,040.62	81,933.15	10,040.62
合计	133,751.88	573,863.15	133,751.88

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	15,823.69	2,343,726.59	15,823.69
对外捐赠	100,000.00	160,000.00	100,000.00
其他	—	161,352.21	—
合计	115,823.69	2,665,078.80	115,823.69

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,572,149.77	20,440,581.24
递延所得税费用	189,829.62	-1,350,937.48
合计	24,761,979.39	19,089,643.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	192,040,376.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,806,056.44
子公司适用不同税率的影响	-1,103,266.81
调整以前期间所得税的影响	-110,892.40
非应税收入的影响	-266,083.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-42,162.36
研发费用加计扣除的影响	-5,636,705.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-253,112.97
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	3,368,146.46
所得税费用	24,761,979.39

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	2,517,005.88	4,699,720.11
当期实际收到的政府补助	3,086,505.01	4,874,907.24
营业外收入中的其他收入	21,898.40	546,189.86
其他往来中的收取的工程保证金	—	10,100,000.00
其他往来中的其他收款	634,861.70	832,601.46
合计	6,260,270.99	21,053,418.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	25,337,098.55	18,717,420.84
归还工程保证金	7,068,600.00	—
资金往来	72,807.48	1,202,779.18
营业外支出其他	100,000.00	298,425.00
合计	32,578,506.03	20,218,625.02

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购注销限制性股票	399,200.00	—
支付发行费用	—	1,042,101.91
收购少数股东股权支付的现金	—	910,385.01
合计	399,200.00	1,952,486.92

44、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	167,278,396.82	136,094,093.10
加：信用减值损失	2,371,225.06	—
资产减值损失	3,147,292.30	2,218,086.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,306,881.70	26,238,701.66
无形资产摊销	894,043.44	894,043.44
长期待摊费用摊销	1,070,349.80	1,319,243.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	3,421.20
固定资产报废损失	15,823.69	2,343,726.59
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-1,217,800.44	-1,311,020.03
投资损失	-18,868,058.13	-9,206,405.01
递延所得税资产减少	-1,852,264.06	-1,020,167.97
递延所得税负债增加	2,042,093.68	-330,769.50
存货的减少	-16,194,560.05	-3,908,280.74
经营性应收项目的减少	-46,249,449.91	-61,817,070.42
经营性应付项目的增加	55,105,459.64	41,069,140.54

其他	—	2,947,201.91
经营活动产生的现金流量净额	176,849,433.54	135,533,944.70
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	105,085,387.24	148,949,637.56
减：现金的期初余额	148,949,637.56	327,122,183.48
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	-43,864,250.32	-178,172,545.92

(2) 取得子公司支付的现金

项目	期末余额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	673.35
其中：美国天孚	673.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	673.35
其中：美国天孚	673.35
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	—
取得子公司支付的现金净额	—

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,085,387.24	148,949,637.56
其中：库存现金	1,707.53	23,030.44
可随时用于支付的银行存款	105,083,679.71	148,926,607.12
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	105,085,387.24	148,949,637.56

45、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
—	—	—

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,760,653.07	6.9762	12,282,667.95
日元	4,189,868.00	0.0641	268,570.54

应收账款			
其中：美元	6,026,135.41	6.9762	42,039,525.85
应付账款			
其中：美元	1,239,358.49	6.9762	8,646,012.70
日元	22,113,350.00	0.0641	1,417,465.74

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2019年5月，本公司收购美国天孚100%股权的相关交割登记手续办理完毕，自此本公司将其纳入合并范围。

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
美国天孚	2019.5.5	673.35	100%	受让	2019.5.5	完成股份交割手续	—	-488,477.82

(2) 合并成本及商誉

项目	美国天孚
合并成本	673.35
——现金	673.35
——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	673.35
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	673.35
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	—

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	美国天孚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产合计	673.35	673.35
其中：货币资金	673.35	673.35
非流动资产合计	—	—
资产总计	673.35	673.35
流动负债合计	—	—

非流动负债合计	—	—
负债合计	—	—
净资产	673.35	673.35
取得的净资产	673.35	673.35

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

由于美国天孚处于初创期，尚未开展业务，故双方约定按美国天孚账面净资产即原股东实际出资额进行转让。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高安天孚	江西高安	江西高安	制造销售新型光电器件	100.00	—	直接设立
江西天孚	江西高安	江西高安	制造销售电子元器件	100.00	—	直接设立
天孚永联	江苏苏州	江苏苏州	制造销售通信领域产品	51.00	—	直接设立
天孚深立 (注 1)	江苏苏州	江苏苏州	生产销售工业自动化设备等	100.00	—	直接设立
香港天孚	中国香港	中国香港	国际贸易、咨询及技术服务	100.00	—	直接设立
美国天孚 (注 2)	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	光电子器件	100.00		非同一控制下企业合并

注1：天孚深立正在办理工商注销登记手续。

注2：截至2019年12月31日，美国天孚尚处于初创期。

2、重要的非全资子公司

无

3、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司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	
合营企业：						
——	——	——	——	——	——	——
联营企业：						
天孚精密	苏州	苏州	制造销售光学类产品	20.00	——	权益法
武汉光谷(注1)	武汉	武汉	信息科技领域光电子器件等研发制造	6.25	——	权益法
香港 AIP(注2)	香港	香港	光电子芯片和光电子器件的开发设计及贸易	——	40%	权益法

注1：本公司在武汉光谷董事会有权提名1名董事，享有相应的实质性的参与决策权，对其有重大影响，故本公司对武汉光谷的投资按权益法核算。

注2：香港AIP成立于2019年3月，本公司全资子公司香港天孚持有40%的股权。截至2019年末，香港天孚尚未出资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	天孚精密	天孚精密
流动资产	67,824,599.92	77,653,685.20
非流动资产	32,571,907.16	37,486,021.68
资产合计	100,396,507.08	115,139,706.88
流动负债	5,436,291.41	38,040,829.73
非流动负债	——	——
负债合计	5,436,291.41	38,040,829.73
少数股东权益	——	——
归属于母公司股东权益	94,960,215.67	77,098,877.15
股权比例	20.00%	20.00%
按持股比例计算的净资产份额	18,992,043.13	15,419,775.43
调整事项		

--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	734,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	18,992,043.13	16,153,775.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	63,725,360.91	58,830,936.32
净利润	13,488,036.10	11,116,253.72
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	480,991.47	1,721,733.98
综合收益总额	13,969,027.57	12,837,987.70
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：	—	—
联营企业：		
投资账面价值合计	7,932,874.06	11,822,090.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
1、利润	-522,798.93	-1,360,769.34
2、其他综合收益	—	—
3、综合收益总额	-522,798.93	-1,360,769.34

(5) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(6) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(7) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资

产、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险、流动风险以及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，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。

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、46“外币货币性项目”。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求，截止2019年12月31日，本公司有息负债余额为零。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
天孚仁和	江苏苏州	企业管理、投资、策划、经营信息咨询	160.00	43.87%	43.87%

公司最终控制方是邹支农与欧洋夫妇，持有本公司44.63%股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营企业和联营企业情况

本公司合营企业和联营企业的情况，详见本附注“七、3、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4、本公司关联交易情况

(1) 销售/采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天孚精密	采购商品	52,189,524.47	41,580,107.24
香港 AIP	采购商品	953,632.17	—

天孚精密	销售商品	386,247.08	611,590.30
天孚精密	提供劳务	1,482,531.38	1,375,368.39

(2) 销售/购买固定资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天孚精密	销售固定资产	—	34,760.75

(3) 提供房屋租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收入	租赁收入依据
本公司	天孚精密	房屋	2017.1.1	2020.12.31	230,720.04	协议约定

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬合计	708.74	566.68

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	天孚精密	226.00	245,096.00
预付账款	香港 AIP	1,753,116.48	—
应付账款	天孚精密	33,206,726.81	19,610,262.04

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	40,000股
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	行权价格为每股19.96元。股票期权适用不同的等待期，自激励对象获授股票期权完成登记之日起计算，分别为24个月解锁30%、36个月解锁30%和48个月解锁40%。
公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限	授予价格为每股9.98元，自激励对象获授限制性股票上市之日起计算，分别为24个月解锁30%、36个月解锁30%和48个月解锁40%。

说明：公司于 2019 年 6 月 18 日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议、2019 年 7 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于限制性股票激励对象张雨因个人原因离职，根据公司《2018 年股票期权与限制性股票激励计划》规定，离职人员不具备激励对象资格，故取消并回购注销授予上述 1 名离职人员的限制性股票合计 4 万股。

2、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	股票期权：公司根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值。 限制性股票：公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司本期未满足激励计划规定的行权业绩条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,585,147.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,680,047.50

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司资产负债表日后无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以公司现有总股本 198,901,910 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 79,560,764.00 元（含税）。
-----------	--

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）2020年1月20日，公司与广东永昶集团有限公司、惠州永昶人和投资合伙企业（有

有限合伙)、天孚精密签署了《股权收购意向协议》，经各方友好协商，就公司拟收购天孚精密其他股东方的股权事项达成一致。

(2) 因经营整合需要，本公司决定注销全资子公司天孚深立。截至2020年2月13日，天孚深立办妥工商注销登记手续。

(3) 2020年3月17日第三届董事会第七次临时会议、第三届监事会第四次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，拟非公开发行股票不超过 59,670,573 股(含本数)，全部采取向特定对象非公开发行的方式。公司将在获得中国证监会关于本次发行核准批复的有效期限内选择适当时机实施。公司本次非公开发行股票方案的议案已经2020年4月7日召开的公司2020年第一次临时股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以产品市场分部为基础，由于各分部共同使用同一资产，资产、负债无法在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本
国内市场	332,331,949.64	171,722,565.32
国外市场	190,598,906.47	78,427,044.46
合计	522,930,856.11	250,149,609.78

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	175,977,691.88	135,320,756.26
1 至 2 年	—	—

2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
小计	175,977,691.88	135,320,756.26
减：坏账准备	8,700,701.79	6,832,244.61
合计	167,276,990.09	128,488,511.65

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提	175,977,691.88	100.00	8,700,701.79	4.94	167,276,990.09
其中：账龄组合	174,014,035.87	98.88	8,700,701.79	5.00	165,313,334.08
应收合并范围内公司组合	1,963,656.01	1.12	—	—	1,963,656.01
合计	175,977,691.88	100.00	8,700,701.79	—	167,276,990.09

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,059,492.80	99.81%	6,752,974.64	5.00%	128,306,518.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,263.46	0.19%	79,269.97	30.34%	181,993.49
合计	135,320,756.26	100.00%	6,832,244.61	—	128,488,511.65

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	174,014,035.87	8,700,701.79	5.00
1 至 2 年	—	—	10.00
2 至 3 年	—	—	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	174,014,035.87	8,700,701.79	—

期末应收合并范围内公司款项情况

应收账款（按单位）	期末余额	坏账准备	说明
江西天孚	1,013,260.61	—	子公司，不计提
香港天孚	950,395.40	—	子公司，不计提
合计	1,963,656.01	—	

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
单项计提	79,269.97	415.79	—	—	79,685.76	—
账龄组合计提	6,752,974.64	1,947,727.15	—	—	—	8,700,701.79
合计	6,832,244.61	1,948,142.94	—	—	79,685.76	8,700,701.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,685.76

(5) 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	否	货款	32,772,610.55	1 年以内	18.62	1,638,630.53
客户 2	否	货款	16,459,350.69	1 年以内	9.35	822,967.53
客户 3	否	货款	13,410,073.52	1 年以内	7.62	670,503.68
客户 4	否	货款	9,025,975.57	1 年以内	5.13	451,298.78
客户 5	否	货款	6,653,310.00	1 年以内	3.78	332,665.50
合计	—	—	78,321,320.33	—	44.50	3,916,066.02

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,205,584.35	291,340.50
合计	3,205,584.35	291,340.50

2-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,151,257.21	13,134.00
1 至 2 年	2,100.00	309,848.00
2 至 3 年	300,000.00	—
3 年以上	—	—
小计	3,453,357.21	322,982.00
减：坏账准备	247,772.86	31,641.50
合计	3,205,584.35	291,340.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	3,151,257.21	—
存出保证金	302,100.00	305,600.00

应收代垫员工款项	—	17,382.00
合计	3,453,357.21	322,982.00

(3) 按坏账准备计提方法分类

①期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	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)	
期初余额	31,641.50	—	—	31,641.50
期初余额在本期	—	—	—	—
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	216,131.36	—	—	216,131.36
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	247,772.86	—	—	247,772.86

期末处于第一阶段的坏账准备情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提	3,453,357.21	100.00	247,772.86	7.17	3,205,584.35
其中：账龄组合	3,453,357.21	100.00	247,772.86	7.17	3,205,584.35
合计	3,453,357.21	100.00	247,772.86	—	3,205,584.35

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,151,257.21	157,562.86	5.00
1 至 2 年	2,100.00	210.00	10.00
2 至 3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
3 年以上	—	—	100.00
合计	3,453,357.21	247,772.86	—

(4) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
单项计提	—	—	—	—	—	—
账龄组合	31,641.50	216,131.36	—	—	—	247,772.86
合计	31,641.50	216,131.36	—	—	—	247,772.86

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备
正唐嘉业	股权转让款	3,151,257.21	1 年以内	91.25	157,562.86
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	存出保证金	300,000.00	2 至 3 年	8.69	90,000.00
武汉租房保证金	存出保证金	2,100.00	1 至 2 年	0.06	210.00
合计	—	3,453,357.21	—	100.00	247,772.86

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,669,495.40	—	82,669,495.40	81,141,436.44	—	81,141,436.44
对联营、合营企业投资	26,924,917.19	—	26,924,917.19	36,331,130.21	—	36,331,130.21
合计	109,594,412.59	—	109,594,412.59	117,472,566.65	—	117,472,566.65

(1) 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
高安天孚	45,721,890.16	1,431,514.47	—	47,153,404.63	—	—
江西天孚	30,051,055.56	101,726.85	—	30,152,782.41	—	—
天孚深立	2,758,050.72	—	47,665.71	2,710,385.01	—	—
天孚永联	2,610,440.00	41,810.00	—	2,652,250.00	—	—
美国天孚	—	673.35	—	673.35	—	—
香港天孚（注）	—	—	—	—	—	—
合计	81,141,436.44	1,575,724.67	47,665.71	82,669,495.40	—	—

注：香港天孚成立于2017年10月，截至资产负债表日尚未实际出资。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	处置股权 的投资损 益		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											

正唐嘉业	3,366,417.60	—	-3,151,257.21	-215,160.39	—	—	—	—	—	—	—
天孚一号	8,355,264.19	—	-8,274,906.35	-56,613.72	—	—	—	—	-23,744.12	—	—
武汉光谷	8,455,672.99	—	—	-522,798.93	—	—	—	—	—	7,932,874.06	—
天孚精密	16,153,775.43	—	—	2,592,205.32	246,062.38	—	—	—	—	18,992,043.13	—
小计	36,331,130.21	—	-11,426,163.56	1,797,632.28	246,062.38	—	—	—	-23,744.12	26,924,917.19	—
合计	36,331,130.21	—	-11,426,163.56	1,797,632.28	246,062.38	—	—	—	-23,744.12	26,924,917.19	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,882,894.11	338,552,500.92	438,130,643.35	295,965,919.26
其他业务	16,921,082.52	9,304,531.27	10,871,665.94	5,620,167.98
合计	522,803,976.63	347,857,032.19	449,002,309.29	301,586,087.24

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	17,094,169.97	9,225,380.75
权益法核算的长期股权投资收益	1,797,632.28	281,792.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,744.12	-300,767.93
合计	18,868,058.13	9,206,405.01

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,823.69	详见营业外支出明细
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,746,359.46	详见其他收益明细
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	17,094,169.97	详见投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,751.88	详见营业外收入、营业外支出有关附注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-3,169,445.48	
少数股东权益影响额 (税后)	-80,994.41	
合计	17,608,017.73	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、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	
		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	14.93	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.35	0.75	0.75

苏州天孚光通信股份有限公司

2020年4月24日





证书序号: 0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

主任会计师: 张彩斌

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

执业证书编号: 特殊普通合伙

批准执业文号: 32020028

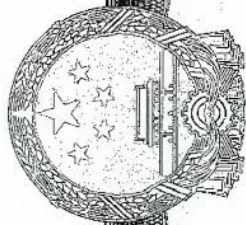
批准执业日期: 苏财会[2013]36号



发证机关:



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月18日至*****

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规培训，法律、法规规定可开展的其他经营活动。



登记机关



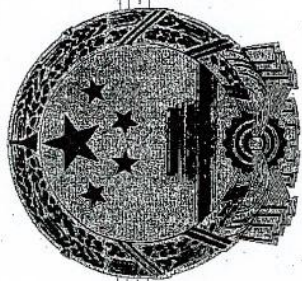
2019年08月28日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张利斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 刘勇

Full name: 刘勇

Sex: 男

1987-09-21

出生日期: 1987-09-21

Date of Birth: 1987-09-21

工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙) 苏州分所

Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙) 苏州分所

身份证号: 3205003198709210039

Identity card No. 3205003198709210039



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘勇(320500010004)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



刘勇(320500010004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



刘勇(320500010004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y

月 /m

日 /d



姓 名	刘一红
Full name	刘一红
性 别	女
Sex	女
出 生 日 期	1988-10-25
Date of birth	1988-10-25
工 作 单 位	江苏公证天业会计师事务所(特 殊普通合伙) 苏州分所
Working unit	江苏公证天业会计师事务所(特 殊普通合伙) 苏州分所
身 份 证 号 码	320802198810250361
Identity card No.	320802198810250361



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘一红(320200280047)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



刘一红(320200280047)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



刘一红(320200280047)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d