

中山联合光电科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020SZA20138

中山联合光电科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中山联合光电科技股份有限公司（以下简称联合光电公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了联合光电公司 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，我们独立于联合光电公司，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。

1. 存货的减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>联合光电公司 2019 年 12 月 31 日合并财务报表的存货余额为 24,466.59 万元。于资产负债表日，管理层对存货进行减值测试，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，年度存货减值测试涉及关键判断和估计，为此我们将存货的减值确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 14”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 7”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价管理层对存货相关内部控制的设计与执行是否有效； 2) 对存货盘点实施监盘，检查存货的数量、状况等，观察是否存在滞销、变质、损毁等迹象的产品； 3) 我们评估了管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。判断假设是否合理，分析存货跌价准备合理性。
2. 重大客户的收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>联合光电公司主要从事镜头的研发、生产和销售。2019 年度，联合光电公司的第一大客户杭州海康威视科技有限公司及其关联方（杭州海康威视数字技术股份有限公司、重庆海康威视科技有限公司、杭州海康威视电子有限公司、杭州海康慧影科技有限公司）的收入总额为 73,056.55 万元，占营业收入的比例为 59.70%。鉴于收入是联合光电公司的关键业绩指标之一，从而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，我们将联合光电公司重大客户的收入确认确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 26”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 32”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 选取样本检查业务合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价联合光电公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3) 对销售收入执行月度波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动； 4) 核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识别和调查异常业务记录； 5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合联合光电公司收入确认的会计政策； 6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

联合光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括联合光电公司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,管理层负责评估联合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,除非管理层计划清算联合光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联合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:

(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，就可能导致对联合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联合光电公司不能持续经营。

(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) 就联合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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



中国 北京

二〇二〇年四月六日




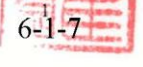
合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	154,246,823.15	212,364,782.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	190,648,209.77	108,739,525.81
应收账款	六、4	298,628,037.08	330,059,767.31
应收款项融资			
预付款项	六、5	42,546,255.47	3,590,065.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,708,802.94	2,341,344.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	234,865,375.01	234,395,513.75
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	六、8	26,033,593.26	163,007,863.43
流动资产合计		1,102,677,096.68	1,054,498,862.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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			
长期股权投资	六、9	127,216,611.03	39,867,447.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	12,927,683.38	
固定资产	六、11	323,240,674.92	226,449,513.82
在建工程	六、12	6,558,142.54	60,314,856.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	42,232,033.56	23,259,729.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	7,705,045.63	6,509,864.15
其他非流动资产	六、15	15,789,249.41	10,257,031.93
非流动资产合计		535,669,440.47	366,658,444.25
资产总计		1,638,346,537.15	1,421,157,306.65

法定代表人：


主管会计工作负责人：

6-1-7

会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 中山联合光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	191,999,999.86	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	120,584,682.43	109,467,774.29
应付账款	六、18	256,529,364.71	263,412,116.64
预收款项	六、19	3,576,327.43	4,388,721.78
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	19,732,487.73	18,367,684.55
应交税费	六、21	40,463,155.03	19,342,386.56
其他应付款	六、22	70,261,530.38	90,662,350.25
其中: 应付利息		253,574.69	66,458.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	2,480,248.00	2,317,857.04
其他流动负债			2,849,673.91
流动负债合计		705,627,795.57	560,808,565.02
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	573,235.41	2,991,601.74
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	六、25	26,728,329.90	13,271,693.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,301,565.31	16,263,294.85
负债合计		732,929,360.88	577,071,859.87
股东权益:			
股本	六、26	225,064,704.00	140,069,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	452,065,679.56	531,015,223.76
减: 库存股	六、28	62,715,074.14	86,139,135.00
其他综合收益	六、29	-141,002.68	-68,403.46
专项储备			
盈余公积	六、30	37,906,102.91	28,480,444.28
一般风险准备			
未分配利润	六、31	252,310,844.04	230,727,717.20
归属于母公司股东权益合计		904,491,253.69	844,085,446.78
少数股东权益		925,922.58	
股东权益合计		905,417,176.27	844,085,446.78
负债和股东权益总计		1,638,346,537.15	1,421,157,306.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 中山联合光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		132,074,815.48	200,358,830.56
交易性金融资产		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		167,721,118.45	108,739,525.81
应收账款	十六、1	312,613,770.32	332,465,949.30
应收款项融资			
预付款项		29,565,391.21	2,984,590.14
其他应收款	十六、2	53,697,719.17	4,356,084.04
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		30,921,727.16	234,395,513.75
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		1,035,232.20	161,842,471.63
流动资产合计		877,629,773.99	1,045,142,965.23
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			
长期股权投资	十六、3	234,538,331.23	101,367,447.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,243,853.63	
固定资产		250,590,318.24	192,826,875.19
在建工程		5,436,045.06	60,314,856.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,068,007.64	23,259,729.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,695,082.12	6,505,845.66
其他非流动资产		15,789,249.41	10,257,031.93
非流动资产合计		578,360,887.33	394,531,787.13
资产总计		1,455,990,661.32	1,439,674,752.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 中山联合光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		191,999,999.86	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,084,682.43	109,467,774.29
应付账款		58,612,293.27	264,806,986.17
预收款项		2,830,782.43	3,070,011.33
合同负债			
应付职工薪酬		10,516,516.26	11,605,706.30
应交税费		40,242,894.51	17,739,404.85
其他应付款		96,971,670.73	118,066,962.07
其中: 应付利息		253,574.69	66,458.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,480,248.00	2,317,857.04
其他流动负债			2,849,673.91
流动负债合计		503,739,087.49	579,924,375.96
非流动负债:			
长期借款		573,235.41	2,991,601.74
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		26,728,329.90	13,271,693.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,301,565.31	16,263,294.85
负 债 合 计		531,040,652.80	596,187,670.81
股东权益:			
股本		225,064,704.00	140,069,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		452,065,679.56	531,015,223.76
减: 库存股		62,715,074.14	86,139,135.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,906,102.91	28,480,444.28
未分配利润		272,628,596.19	230,060,948.51
股东权益合计		924,950,008.52	843,487,081.55
负债和股东权益总计		1,455,990,661.32	1,439,674,752.36

法定代表人:

李俊强

主管会计工作负责人:

李俊强

会计机构负责人:

李俊强



合并利润表
2019年度

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,223,788,254.31	1,168,669,588.37
其中：营业收入	六、32	1,223,788,254.31	1,168,669,588.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,149,991,091.15	1,086,767,735.89
其中：营业成本	六、32	960,649,747.94	907,545,032.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	7,628,826.73	4,718,934.46
销售费用	六、34	17,014,371.78	14,263,637.89
管理费用	六、35	52,632,204.51	65,144,159.66
研发费用	六、36	109,895,856.24	96,148,706.65
财务费用	六、37	2,170,083.95	-1,052,735.18
其中：利息费用		4,908,687.71	3,461,738.01
利息收入		1,038,603.73	1,129,136.06
加：其他收益	六、38	6,290,721.12	5,922,697.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	11,835,450.82	13,363,879.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,168,690.25	-132,552.37
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	1,010,921.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-15,894,341.65	-19,460,799.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	77,214.58	891,385.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,117,129.36	82,619,015.09
加：营业外收入	六、43	2,682.00	2,057,220.00
减：营业外支出	六、44	620,771.02	445,757.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,499,040.34	84,230,477.42
减：所得税费用	六、45	3,201,052.29	11,912,356.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,297,988.05	72,318,120.94
（一）按经营持续性分类		73,297,988.05	72,318,120.94
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,297,988.05	72,318,120.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		73,297,988.05	72,318,120.94
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,272,065.47	72,318,120.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,922.58	
六、其他综合收益的税后净额		-72,599.22	-71,908.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-72,599.22	-71,908.80
（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		-72,599.22	-71,908.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-72,599.22	-71,908.80
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		73,225,388.83	72,246,212.14
归属于母公司股东的综合收益总额		73,199,466.25	72,246,212.14
归属于少数股东的综合收益总额		25,922.58	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.33

法定代表人：侯良强

主管会计工作负责人：陈子华

会计机构负责人：彭婉玲





母公司利润表
2019年度



编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	1,499,327,206.55	1,166,394,006.39
减：营业成本	十六、4	1,232,850,681.08	910,109,886.58
税金及附加		6,313,644.62	3,477,781.61
销售费用		15,786,286.68	13,061,006.67
管理费用		44,498,265.80	62,348,914.35
研发费用		104,267,441.02	97,942,472.87
财务费用		2,249,755.13	-1,016,681.37
其中：利息费用		4,862,268.91	3,461,738.01
利息收入		916,412.07	1,072,344.92
加：其他收益		6,269,052.12	5,918,496.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	7,237,644.17	13,363,879.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-429,116.40	-132,552.37
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,107,813.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,978,704.28	-19,443,454.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,214.58	891,385.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,074,152.25	81,200,932.12
加：营业外收入		2,682.00	2,045,220.00
减：营业外支出		620,443.02	442,000.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,456,391.23	82,804,151.85
减：所得税费用		3,199,804.92	11,706,842.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,256,586.31	71,097,308.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,256,586.31	71,097,308.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		94,256,586.31	71,097,308.92
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：

张发强

主管会计工作负责人：

李洪

会计机构负责人：

张发强



合并现金流量表

2019年度

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,306,068,467.96	1,241,131,168.71
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		9,444,621.76	9,543,543.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	32,918,579.87	50,371,638.21
经营活动现金流入小计		1,348,431,669.59	1,301,046,350.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,059,484,746.51	1,028,020,478.99
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		159,238,081.70	119,220,567.97
支付的各项税费		36,656,187.37	31,837,867.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	48,691,626.76	37,707,439.08
经营活动现金流出小计		1,304,070,642.34	1,216,786,353.47
经营活动产生的现金流量净额	六、47	44,361,027.25	84,259,996.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	445,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,666,760.57	13,496,431.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	3,461,466.08
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		357,718,760.57	461,957,897.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,494,984.39	99,032,903.55
投资支付的现金		423,180,473.15	355,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		545,675,457.54	454,032,903.55
投资活动产生的现金流量净额		-187,956,696.97	7,924,994.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,926,550.24	86,139,135.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	
取得借款所收到的现金		191,999,999.86	93,878,617.75
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		201,926,550.10	180,017,752.75
偿还债务所支付的现金		52,352,211.81	120,157,403.15
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,781,211.34	29,765,629.68
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	六、47	5,631,444.48	329,576.68
筹资活动现金流出小计		104,764,867.63	150,252,609.51
筹资活动产生的现金流量净额		97,161,682.47	29,765,143.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		269,451.71	2,355,434.38
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-46,164,535.54	124,305,568.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	178,432,346.97	54,126,778.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	132,267,811.43	178,432,346.97

法定代表人：

黄发强

主管会计工作负责人：

廖子文
6-1-13

会计机构负责人：

李佩玲

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,294,731,706.89	1,235,388,419.84
收到的税费返还		9,443,371.76	8,811,658.33
收到其他与经营活动有关的现金		172,540,910.83	125,539,202.28
经营活动现金流入小计		1,476,715,989.48	1,369,739,280.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,057,481,818.62	1,078,025,194.57
支付给职工以及为职工支付的现金		91,054,488.56	70,922,262.86
支付的各项税费		26,097,917.00	21,791,866.72
支付其他与经营活动有关的现金		221,216,469.59	121,163,401.84
经营活动现金流出小计		1,395,850,693.77	1,291,902,725.99
经营活动产生的现金流量净额		80,865,295.71	77,836,554.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	445,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,666,760.57	13,496,431.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	3,461,466.08
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		357,718,760.57	461,957,897.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,760,995.95	75,004,655.99
投资支付的现金		503,600,000.00	380,000,000.00
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		591,360,995.95	455,004,655.99
投资活动产生的现金流量净额		-233,642,235.38	6,953,241.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,033,440.00	86,139,135.00
取得借款收到的现金		191,999,999.86	93,878,617.75
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		201,033,439.86	180,017,752.75
偿还债务支付的现金		52,352,211.81	120,157,403.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,781,211.34	29,765,629.68
支付其他与筹资活动有关的现金		5,631,444.48	329,576.68
筹资活动现金流出小计		104,764,867.63	150,252,609.51
筹资活动产生的现金流量净额		96,268,572.23	29,765,143.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		177,776.20	2,216,685.48
五、现金及现金等价物净增加额		-56,330,591.24	116,771,624.78
加：期初现金及现金等价物余额		166,426,395.00	49,654,770.22
六、期末现金及现金等价物余额		110,095,803.76	166,426,395.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计	
	中国上市公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	140,069,600.00			531,015,223.76	86,139,135.00	-68,403.46		28,480,444.28		230,727,717.20		844,085,446.78		844,085,446.78
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、本年初余额	140,069,600.00			531,015,223.76	86,139,135.00	-68,403.46		28,480,444.28		230,727,717.20		844,085,446.78		844,085,446.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,995,104.00			-78,949,544.20	-23,424,060.86	-72,599.22		9,425,658.63		21,583,126.84		60,405,806.91	925,922.58	61,331,729.49
（一）综合收益总额						-72,599.22				73,272,065.47		29,169,620.66	925,922.58	74,125,388.83
1. 股东投入和减少资本	168,511.00			5,577,015.80	-23,424,060.86							29,169,620.66		29,169,620.66
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他	168,511.00			5,577,015.80	-23,424,060.86							29,169,620.66		29,169,620.66
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积								9,425,658.63		-51,688,938.63		-42,263,280.00		-42,263,280.00
2. 提取一般风险准备								9,425,658.63		-9,425,658.63				
3. 对股东的分配										-12,263,280.00		-12,263,280.00		-12,263,280.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本				-84,526,580.00										
2. 盈余公积转增股本				-84,526,580.00										
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	225,064,704.00			452,065,679.56	62,715,074.14	-141,002.68		37,906,102.91		252,310,844.04		904,491,253.69	925,922.58	905,417,176.27

法定代表人： 李俊强

主管会计工作负责人： 李明

会计机构负责人： 孙佩华



合并股东权益变动表(续)

2019年度

单位:人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司股东权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债			其他	其他综合收益					
一、上年年末余额	85,550,000.00				472,922,179.18			21,370,713.39	191,782,377.15		771,628,775.06		771,628,775.06
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、本年初余额	85,550,000.00				472,922,179.18			21,370,713.39	191,782,377.15		771,628,775.06		771,628,775.06
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	54,519,600.00				58,093,044.58	86,139,135.00		7,109,730.89	38,945,340.05		72,456,671.72		72,456,671.72
(一)综合收益总额									72,318,120.91		72,318,120.91		72,318,120.91
(二)股东投入和减少资本	1,993,500.00				110,619,144.58	86,139,135.00					26,473,509.58		26,473,509.58
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额	1,993,500.00				110,619,144.58	86,139,135.00					26,473,509.58		26,473,509.58
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								7,109,730.89	-33,372,780.89		-26,263,050.00		-26,263,050.00
2.提取一般风险准备								7,109,730.89	-7,109,730.89				
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本					-52,526,100.00								
2.盈余公积转增股本					-52,526,100.00								
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.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	140,069,600.00				531,015,223.76	86,139,135.00		28,480,444.28	230,727,717.20		844,085,446.78		844,085,446.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

林发子

张永

张永



母公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司
单位：人民币元

	2019年度											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	140,069,600.00				531,015,223.76	86,139,135.00			28,480,444.28	230,060,948.51		843,487,081.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	140,069,600.00				531,015,223.76	86,139,135.00			28,480,444.28	230,060,948.51		843,487,081.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,995,104.00				-78,949,544.20	-23,424,060.86			9,425,658.63	42,567,647.68		81,462,926.97
（一）综合收益总额										94,256,586.31		94,256,586.31
（二）股东投入和减少资本	468,544.00				5,577,015.80	-23,424,060.86						29,469,620.66
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	468,544.00				5,577,015.80	-23,424,060.86						29,469,620.66
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									9,425,658.63	-51,688,938.63		-42,263,280.00
2. 对股东的分配									9,425,658.63	-9,425,658.63		
3. 其他										-42,263,280.00		-42,263,280.00
（四）股东权益内部结转	84,526,560.00				-84,526,560.00							
1. 资本公积转增股本	84,526,560.00				-84,526,560.00							
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	225,064,704.00				452,065,679.56	62,715,074.14			37,906,102.91	272,628,596.19		924,950,008.52

法定代表人： 蔡俊强

主管会计工作负责人： 蔡俊强

会计机构负责人： 蔡俊强

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

项目	2019年度		2018年度							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	85,550,000.00		472,922,179.18				21,370,713.39	192,336,420.48		772,179,313.05
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	85,550,000.00		472,922,179.18				21,370,713.39	192,336,420.48		772,179,313.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	54,519,600.00		58,093,044.58	86,139,135.00			7,109,730.89	37,724,528.03		71,307,768.50
(一) 综合收益总额								71,097,308.92		71,097,308.92
(二) 股东投入和减少资本	1,993,500.00		110,619,144.58	86,139,135.00						26,473,509.58
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,993,500.00		110,619,144.58	86,139,135.00						26,473,509.58
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							7,109,730.89	-33,372,780.89		-26,263,050.00
3. 其他							7,109,730.89	-7,109,730.89		
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	52,526,100.00		-52,526,100.00							
2. 盈余公积转增股本	52,526,100.00		-52,526,100.00							
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	140,069,600.00		531,015,223.76	86,139,135.00			28,480,444.28	230,060,948.51		843,487,081.55

法定代表人:  

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:  

主管会计工作负责人:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中山联合光电科技股份有限公司（以下简称本公司，在包括子公司时简称本集团）系由中山联合光电科技有限公司整体变更设立，于2015年2月13日经中山市工商行政管理局核准登记，设立时股本为6,000.00万元。

2015年9月15日，根据股东大会决议，本公司注册资本由6,000.00万元增加至6,415.00万元，增加注册资本415.00万元。上述股权变更于2015年11月13日办妥工商登记变更手续，并换发统一社会信用代码为91442000778330115C的营业执照。

2017年7月21日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准中山联合光电科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1304号文）核准，首次向社会公众发行人民币普通股2,140万股，并经深圳证券交易所同意，于2017年8月11日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次发行后，本公司总股本由6,415万股增加至8,555万股，本公司注册资本由6,415.00万元增加至8,555.00万元。上述股权变更于2017年10月25日办妥工商登记变更手续。

根据本公司2017年12月15日召开的2017年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈中山联合光电科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及2018年11月29日召开的第二届董事会第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，截至2019年1月15日止，本公司已收到武卫高、李中杰等31人缴纳的限制性股票认购款903.34万元，其中新增注册资本（股本）为人民币80.80万元，增加资本公积人民币822.54万元。本公司截至2019年1月15日的股本为人民币14,087.76万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2019SZA20002号验资报告。

根据本公司2019年4月18日召开的第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过的《关于2018年度利润分配预案的议案》，以及2019年5月10日召开的2018年度股东大会决议通过的《关于2018年度利润分配预案的议案》，本公司进行资本公积转增股本，以14,087.76万股为基数每10股转增6股，共计转增8,452.66万股，转增后本公司总股本将增加至22,540.42万股。上述股权变更于2019年6月26日办妥工商登记变更手续。

根据2019年8月6日召开的第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于赵龙先生、龚靖先生、温斌斌先生因个人原因离职，不再具备作为激励对象的资格和条件。本公司将分别以首次授予为16.93元/股的价格对上述三人合计32.79万股、预留授予为6.90元/股的价格对上述三人合计1.15万股的限制性股票进行回购注销，本公司的注册资本由人民币22,540.42万元

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

变更为人民币 22,506.47 万元，本公司股本总数由 22,540.42 万股变更为 22,506.47 万股，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2019SZA20374 号验资报告。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本为 22,506.47 万股，其中有限售条件股份 12,778.68 万股，占总股本的 56.78%；无限售条件股份 9,727.80 万股，占总股本的 43.22%。

本公司的注册地址：广东省中山市火炬开发区益围路 10 号 1-3 楼；法定代表人：龚俊强。营业期限：长期。

本公司所属光电行业，经营范围主要包括：生产经营各类光电镜头产品，新型电子元器件制造、图形图像识别和处理系统制造、模具制造及上述产品的售后服务；II 类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备；工业用房出租、商业营业用房出租、办公楼出租；企业管理；物业管理；信息技术咨询服务。（上述涉及许可经营的凭许可证经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司下设审计部、营业部、生管部、采购部、物流部、模具技术部、模具制造部、注塑部、组立部、品质部、财务部、人事资源部、行政部、设计部、技术部、项目部、文控中心、安防镜头事业部、塑胶镜头事业部、总经办以及董事会办公室。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司包括：中山联合光电制造有限公司（以下简称联合光电制造公司），联合光电（香港）有限公司（以下简称联合光电香港公司），中山联合光电研究院有限公司（以下简称联合光电研究院公司），武汉联一合立技术有限公司（以下简称武汉联一合立公司），中山联合光电显示技术有限公司（以下简称联合光电显示公司），中山联合汽车技术有限公司（简称联合汽车公司）、成都联江科技有限公司（以下简称成都联江公司）、中山市联汇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称联汇合伙企业）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括联合光电制造公司、联合光电香港公司、联合光电研究院公司、武汉联一合立公司、联合光电显示公司、联合汽车公司、成都联江公司、联汇合伙企业。与上年相比，本年因新设增加联合汽车公司、成都联江公司、联汇合伙企业 3 家公司。

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团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,集团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。

本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外,本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、其他应收款的账龄作为信用风险特征	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、其他应收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。
组合2	银行承兑汇票	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。
组合3	合并范围内关联方款项	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,计算该组合预期信用损失率0.00%。

对于划分为组合1的应收账款及其他应收款,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款及其他应收款预期信用损失率(%)
1-2年	15
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

信用损失的转回，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10. (6) 金融资产减值”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10. (6) 金融资产减值”。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10. (6) 金融资产减值”。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、固定资产装修、机器设备、运输设备、检测设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	固定资产装修	5-10		10.00-20.00
3	机器设备	10	5	9.50
4	运输设备	5	5	19.00
5	检测设备	5	5	19.00
6	办公设备	5	5	19.00
7	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 在建工程

在建工程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进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于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产生，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对于辞退福利预期在年

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

本集团产品销售收入分为内销收入与外销收入,其收入确认时点分别为:国内销售以产品送达客户指定的交货地点,经客户授权人员验收并签收送货单作为风险报酬转移的时点,确认销售收入;国外销售以产品发运离境后,完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点,确认销售收入。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

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

31. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年,财政部先后修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以下简称“新金融工具准则”),要求境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本集团在编制2019年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第七次会议批准	说明1

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十六次会议批准	说明2
财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)(以下简称“《修订通知》”),要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十六次会议批准	说明2
根据财会(2019)8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会(2019)9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》,财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求,相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十六次会议批准	说明3

说明1、根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本集团金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本集团不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的未分配利润或其他综合收益。调整情况详见本附注“四、32.(3)2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明2、新财务报表格式

2018年度合并及母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	2,849,673.91		-2,849,673.91
递延收益	13,271,693.11	16,121,367.02	2,849,673.91
应收票据		108,739,525.81	108,739,525.81
应收账款		330,059,767.31	330,059,767.31
应收票据及应收账款	438,799,293.12		-438,799,293.12
应付票据		109,467,774.29	109,467,774.29
应付账款		263,412,116.64	263,412,116.64
应付票据及应付账款	372,879,890.93		-372,879,890.93

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	2,849,673.91		-2,849,673.91
递延收益	13,271,693.11	16,121,367.02	2,849,673.91
应收票据		108,739,525.81	108,739,525.81
应收账款		332,465,949.30	332,465,949.30
应收票据及应收账款	441,205,475.11		-441,205,475.11
应付票据		109,467,774.29	109,467,774.29
应付账款		264,806,986.17	264,806,986.17
应付票据及应付账款	374,274,760.46		-374,274,760.46

说明3、本集团2019年度无非货币性资产交换、债务重组交易,该企业会计准则的修订对本集团没有影响。

(2) 重要会计估计变更

2019年度,本集团无需要披露的会计估计变更事项。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		160,000,000.00	160,000,000.00
其他流动资产	163,007,863.43	3,007,863.43	-160,000,000.00

合并资产负债表调整情况说明:按照新金融工具准则的要求,2019年1月1日,本集团将原列示在其他流动资产的浮动收益类理财产品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,报表列示为交易性金融资产。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		160,000,000.00	160,000,000.00
其他流动资产	161,842,471.63	1,842,471.63	-160,000,000.00

母公司资产负债表调整情况说明：按照新金融工具准则的要求，2019年1月1日，本公司将原列示在其他流动资产的浮动收益类理财产品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，报表列示为交易性金融资产。

(4) 2019年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初财务报表相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
个人所得税	员工薪酬收入	3%-45%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
联合光电制造公司	25%
联合光电香港公司	16.5%
联合光电研究院公司	25%
武汉联一合立公司	25%
联合光电显示公司	25%
联合汽车公司	25%
成都联江公司	25%

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

本公司于2017年11月9日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业,并获颁发《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201744000554),有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,公司自2017年起三年内可继续享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号,以下简称《通知》)等规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司联合光电研究院公司、武汉联一合立公司、联合光电显示公司、联合汽车公司、成都联江公司2019年度符合小型微利企业的要求,享受上述税收优惠政策。

2019年4月18日,财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号),规定“自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额”。子公司联合光电研究院公司符合该要求,享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	262,042.04	311,234.74
银行存款	132,004,474.43	178,121,112.23
其他货币资金	21,980,306.68	33,932,435.56
合计	154,246,823.15	212,364,782.53
其中:存放在境外的款项总额	5,198,741.13	5,177,124.47

注:货币资金使用受限制的情况详见附注六、48.所有权或使用权受到限制的资产。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	160,000,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他	150,000,000.00	160,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	150,000,000.00	160,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,648,209.77	108,739,525.81
合计	190,648,209.77	108,739,525.81

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	115,446,689.67
合计	115,446,689.67

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,648,209.77	100.00			190,648,209.77
其中: 组合 2	190,648,209.77	100.00			190,648,209.77
合计	190,648,209.77	100.00			190,648,209.77

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,739,525.81	100.00			108,739,525.81
其中:组合2	108,739,525.81	100.00			108,739,525.81
合计	108,739,525.81	100.00			108,739,525.81

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	190,648,209.77		
合计	190,648,209.77		—

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	314,966,444.15	100.00	16,338,407.07	5.19	298,628,037.08
其中:组合1	314,966,444.15	100.00	16,338,407.07	5.19	298,628,037.08
合计	314,966,444.15	100.00	16,338,407.07	5.19	298,628,037.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	347,431,698.63	100.00	17,371,931.32	5.00	330,059,767.31
其中:组合1	347,431,698.63	100.00	17,371,931.32	5.00	330,059,767.31
合计	347,431,698.63	100.00	17,371,931.32	5.00	330,059,767.31

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	309,467,444.15	15,513,557.07	5.00
1-2年	5,499,000.00	824,850.00	15.00
合计	314,966,444.15	16,338,407.07	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	309,467,444.15
1-2年	5,499,000.00
合计	314,966,444.15

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,371,931.32	-1,033,524.25			16,338,407.07
合计	17,371,931.32	-1,033,524.25			16,338,407.07

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 247,065,907.30 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 78.44%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,353,295.37 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	42,418,276.28	99.70	3,575,364.25	99.59
1-2年	127,979.19	0.30	14,701.03	0.41
合计	42,546,255.47	100.00	3,590,065.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 39,717,455.25 元,占预付款项年末余额合计数的比例 93.35%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,708,802.94	2,341,344.29
合计	5,708,802.94	2,341,344.29

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款	3,398,863.07	1,673,219.90
代收水电费	1,039,394.01	
押金及保证金	1,117,572.43	957,627.25
备用金	697,856.61	255,722.85
其他	33,763.43	10,817.98
合计	6,287,449.55	2,897,387.98

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	556,043.69	22,602.92			578,646.61
合计	556,043.69	22,602.92			578,646.61

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,287,449.55	100.00	578,646.61	9.20	5,708,802.94
其中:组合1	6,287,449.55	100.00	578,646.61	9.20	5,708,802.94
合计	6,287,449.55	100.00	578,646.61	9.20	5,708,802.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,897,387.98	100.00	556,043.69	19.19	2,341,344.29
其中:组合1	2,897,387.98	100.00	556,043.69	19.19	2,341,344.29
合计	2,897,387.98	100.00	556,043.69	19.19	2,341,344.29

1) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,196,667.10	259,701.31	5.00
1-2年	442,297.67	65,599.87	15.00
2-3年	564,484.78	169,345.43	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	84,000.00	84,000.00	100.00
合计	6,287,449.55	578,646.61	—

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东联大光电有限公司	代收水电费	1,039,394.01	1年以内	16.53	51,969.70
中山市张家边企业	押金及保证	452,000.00	1年以内	7.19	22,600.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
集团有限公司	金	25,200.00	1-2年	0.40	3,780.00
		42,333.34	2-3年	0.67	12,700.00
武卫高	个人借款	278,000.00	1年以内	4.42	13,900.00
罗国新	个人借款	200,000.00	1年以内	3.18	10,000.00
杭州海康威视科技 有限公司	押金及保证 金	200,000.00	2-3年	3.18	60,000.00
合计	—	2,236,927.35	—	35.57	174,949.70

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	84,000,953.21	5,968,296.99	78,032,656.22	100,512,518.00	6,102,661.21	94,409,856.79
在产品	22,424,899.09		22,424,899.09	23,389,967.51		23,389,967.51
库存商品	74,949,630.88	3,832,256.40	71,117,374.48	58,236,175.77	2,931,098.15	55,305,077.62
发出商品	17,672,507.22		17,672,507.22	8,979,744.90		8,979,744.90
委托加工 物资	45,617,938.00		45,617,938.00	52,310,866.93		52,310,866.93
合计	244,665,928.40	9,800,553.39	234,865,375.01	243,429,273.11	9,033,759.36	234,395,513.75

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,102,661.21	8,865,398.77		8,999,762.99		5,968,296.99
库存商品	2,931,098.15	7,028,942.88		6,127,784.63		3,832,256.40
合计	9,033,759.36	15,894,341.65		15,127,547.62		9,800,553.39

(3) 存货跌价准备情况

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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;用于出售的原材料按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	因领用并随产品销售而转销
在产品		
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	因销售而转销

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	20,249,615.14	
增值税留抵税额	4,033,050.18	
待抵扣进项税	1,372,896.79	3,007,863.43
预缴企业所得税	356,820.55	
预缴进口关税	21,210.60	
合计	26,033,593.26	3,007,863.43

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
中山联合光电股权投资合伙企业(有限合伙)	39,867,447.63			-429,116.40						39,438,331.23
二、联营企业										
上海铁大电信科技股份有限公司		83,180,473.15		4,597,806.65						87,778,279.80
合计	39,867,447.63	83,180,473.15		4,168,690.25						127,216,611.03

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	13,205,706.68	13,205,706.68
(1) 在建工程转入	13,205,706.68	13,205,706.68
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	13,205,706.68	13,205,706.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	278,023.30	278,023.30
(1) 计提或摊销	278,023.30	278,023.30
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	278,023.30	278,023.30
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	12,927,683.38	12,927,683.38
2. 年初账面价值		

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	323,240,674.92	226,449,513.82
固定资产清理		
合计	323,240,674.92	226,449,513.82

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	固定资产装修	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1.年初余额	81,721,713.14	43,992,577.22	173,813,903.23	2,689,838.32	11,101,173.89	5,670,108.01	14,050,051.89	333,039,365.70
2.本年增加金额	51,960,155.09	18,797,240.60	51,863,334.25	558,981.66	3,333,196.20	2,665,926.20	245,173.42	129,424,007.42
(1)购置	11,898,852.00		43,915,712.70	558,981.66	3,333,196.20	2,665,926.20	229,541.47	62,602,210.23
(2)在建工程转入	40,061,303.09	18,797,240.60	7,947,621.55				15,631.95	66,821,797.19
3.本年减少金额			59,658.13	213,900.00	218,358.98	74,476.24	678,884.93	1,245,278.28
(1)处置或报废			59,658.13	213,900.00	218,358.98	74,476.24	678,884.93	1,245,278.28
4.年末余额	133,681,868.23	62,789,817.82	225,617,579.35	3,034,919.98	14,216,011.11	8,261,557.97	13,616,340.38	461,218,094.84
二、累计折旧								
1.年初余额	8,933,550.65	15,511,656.51	64,075,778.54	2,181,049.67	4,737,033.68	3,528,986.38	7,621,796.45	106,589,851.88
2.本年增加金额	3,754,981.30	5,377,411.70	18,998,391.26	384,408.31	1,191,838.21	1,007,604.17	1,815,997.50	32,530,632.45
(1)计提	3,754,981.30	5,377,411.70	18,998,391.26	384,408.31	1,191,838.21	1,007,604.17	1,815,997.50	32,530,632.45
3.本年减少金额			56,675.21	203,205.00	207,441.03	70,752.43	604,990.74	1,143,064.41
(1)处置或报废			56,675.21	203,205.00	207,441.03	70,752.43	604,990.74	1,143,064.41
4.年末余额	12,688,531.95	20,889,068.21	83,017,494.59	2,362,252.98	5,721,430.86	4,465,838.12	8,832,803.21	137,977,419.92

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	固定资产装修	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	其他设备	合计
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其他转出								
4.年末余额								
四、账面价值								
1.年末账面价值	120,993,336.28	41,900,749.61	142,600,084.76	672,667.00	8,494,580.25	3,795,719.85	4,783,537.17	323,240,674.92
2.年初账面价值	72,788,162.49	28,480,920.71	109,738,124.69	508,788.65	6,364,140.21	2,141,121.63	6,428,255.44	226,449,513.82

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (2) 年末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山市火炬开发区益围路12号二期厂房	39,151,241.47	已于2020年3月办妥产权证书
成都市双流区公兴街道电子科大国家大学科技园(成都园)二期D区9栋五层	6,193,195.61	尚在办理中
西安市高新区南三环辅道以南丈八六路以西第1幢2单元4层20402号房	5,563,495.72	尚在办理中

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	6,558,142.54	60,314,856.98
合计	6,558,142.54	60,314,856.98

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	1,103,362.07		1,103,362.07	57,827,034.81		57,827,034.81
设备	4,353,085.96		4,353,085.96	2,487,822.17		2,487,822.17
其他	1,101,694.51		1,101,694.51			
合计	6,558,142.54		6,558,142.54	60,314,856.98		60,314,856.98

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入投资性房地产	
中山市火炬开发区益围路12号厂房	57,827,034.81	14,169,142.17	58,790,470.30	13,205,706.68	
合计	57,827,034.81	14,169,142.17	58,790,470.30	13,205,706.68	

(3) 本年无计提在建工程减值准备情况。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	23,522,820.78	4,490,510.34	28,013,331.12
2. 本年增加金额	19,255,489.50	1,115,624.03	20,371,113.53
(1) 购置	19,255,489.50	1,115,624.03	20,371,113.53
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	42,778,310.28	5,606,134.37	48,384,444.65
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,369,200.64	2,384,400.74	4,753,601.38
2. 本年增加金额	592,204.02	806,605.69	1,398,809.71
(1) 计提	592,204.02	806,605.69	1,398,809.71
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	2,961,404.66	3,191,006.43	6,152,411.09
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	39,816,905.62	2,415,127.94	42,232,033.56
2. 年初账面价值	21,153,620.14	2,106,109.60	23,259,729.74

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	17,045,739.25	2,551,879.13	26,952,074.29	4,040,801.90
政府补助	26,728,329.90	4,009,249.49	16,121,367.02	2,418,205.05
股份支付	7,626,113.38	1,143,917.01	339,048.00	50,857.20
合计	51,400,182.53	7,705,045.63	43,412,489.31	6,509,864.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,671,867.82	
可抵扣亏损	14,851,225.79	1,063,460.12
合计	24,523,093.61	1,063,460.12

上述未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细为本集团之子公司的项目，由于子公司截至到期末尚处于亏损状态，在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，企业能否产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益实现存在不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(3) 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	年末金额	年初金额	备注
2022	842,650.21	842,650.21	
2023	220,809.91	220,809.91	
2024	13,787,765.67		
合计	14,851,225.79	1,063,460.12	—

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备工程款项	15,789,249.41	10,257,031.93
合计	15,789,249.41	10,257,031.93

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	191,999,999.86	50,000,000.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		
合计	191,999,999.86	50,000,000.00

注:年末本公司向兴业银行股份有限公司中山分行借入人民币借款 17,699.99 万元,向招商银行股份有限公司中山分行借入人民币借款 1,500.00 万元,借款方式均为保证借款。具体详见附注十一、(二)关联交易。

(2) 年末无逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,584,682.43	109,467,774.29
商业承兑汇票		
合计	120,584,682.43	109,467,774.29

注:年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	251,275,354.61	254,424,486.30
工程款	5,085,556.70	8,372,099.43
设备款	95,973.38	290,530.91
其他	72,480.02	325,000.00
合计	256,529,364.71	263,412,116.64

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,576,327.43	4,388,721.78
合计	3,576,327.43	4,388,721.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广西达庆生物科技有限公司	250,000.00	尚未结算
惠州市庆腾电子科技有限公司	199,020.00	尚未结算
合计	449,020.00	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,879,485.48	154,994,828.65	153,831,947.37	19,042,366.76
离职后福利-设定提存计划	488,199.07	6,423,922.20	6,222,000.30	690,120.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,367,684.55	161,418,750.85	160,053,947.67	19,732,487.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,668,073.48	143,006,000.81	141,981,895.91	18,692,178.38
职工福利费		8,791,055.63	8,791,055.63	
社会保险费	100,996.00	1,134,064.87	1,120,621.49	114,439.38
其中：医疗保险费	73,111.80	820,642.93	810,487.63	83,267.10
工伤保险费	9,640.37	68,486.01	71,255.62	6,870.76
生育保险费	18,243.83	244,935.93	238,878.24	24,301.52
住房公积金	110,416.00	1,516,324.06	1,401,031.06	225,709.00
工会经费和职工教育经费		547,383.28	537,343.28	10,040.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	17,879,485.48	154,994,828.65	153,831,947.37	19,042,366.76

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	475,534.90	6,276,013.66	6,074,497.64	677,050.92
失业保险费	12,664.17	147,908.54	147,502.66	13,070.05
合计	488,199.07	6,423,922.20	6,222,000.30	690,120.97

21. 应交税费

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,495,068.75	4,265,284.29
企业所得税	12,876,614.81	14,289,062.02
城市维护建设税	1,468,935.61	339,186.94
教育费附加	1,049,239.72	242,276.40
个人所得税	332,647.01	161,881.82
印花税	173,419.20	
房产税	66,426.25	44,092.25
土地使用税	803.68	602.84
合计	40,463,155.03	19,342,386.56

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	253,574.69	66,458.33
应付股利		
其他应付款	70,007,955.69	90,595,891.92
合计	70,261,530.38	90,662,350.25

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	253,574.69	66,458.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	253,574.69	66,458.33

(2) 年末无重要的已逾期未支付的利息。

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	62,615,465.82	86,139,135.00
劳务费	3,403,833.61	2,301,480.17
电费	884,847.68	718,367.36

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
员工互助金	452,584.70	394,859.70
快递费	409,181.00	423,083.63
员工代扣款	299,137.72	344,860.52
其他	1,942,905.16	274,105.54
合计	70,007,955.69	90,595,891.92

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	62,615,465.82	
合计	62,615,465.82	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,480,248.00	2,317,857.04
合计	2,480,248.00	2,317,857.04

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	573,235.41	2,991,601.74
保证借款		
抵押借款		
信用借款		
合计	573,235.41	2,991,601.74

注：本公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行借入人民币借款 123.93 万元，借入日元借款 2,830.82 万元（折合人民币期末余额为 181.42 万元），总计期末余额为 305.35 万元，其中 1 年内到期的借款为 248.03 万元，借款利率为：每笔人民币贷款的利率为定息日适用的央行贷款基准利率的 105.00%，每笔美元贷款的利率为定息日适用的、适用于与该利息期限相当的与该笔贷款同币种的贷款的 LIBOR 的另加 2.50% 年率，每笔欧元或日元贷款的利率为贷款人的资金成本另加 2.00% 年率。

借款方式为保证和质押：1、龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行最高额 880.00 万美元债务提供连带责任保证，债务期间为保证协议签订之日起（2017 年 11 月 1 日）至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止，具体详见十一、（二）关联交易；2、本公司以现有和将有的对浙江宇视科技有限公司、

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

杭州海康威视科技有限公司、浙江大华智联有限公司的所有应收账款向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行进行质押，质押的最高债务金额为 880.00 万美元，债务期间为 2016 年 12 月 2 日至 2021 年 12 月 2 日。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	16,121,367.02	13,558,800.00	2,951,837.12	26,728,329.90	
合计	16,121,367.02	13,558,800.00	2,951,837.12	26,728,329.90	—

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局(2018年)中山市工业发展专项资金(技术改造)项目-高清镜头扩建和自动化工厂技改项目		1,063,500.00		46,747.25		1,016,752.75	与资产相关
中山市财政局中山市工业和信息化局中府办处【19】1398号中山市高端装备制造产业发展资金		800,000.00		7,843.14		792,156.86	与资产相关
中山市科技局超高清4K激光电视光电显示模组的研发和产业化专项资金		4,900,000.00		47,572.82		4,852,427.18	与资产相关
2019年工业强基4K电动变焦镜头项目		6,795,300.00				6,795,300.00	与收益相关
超精密光学(纳米精度)玻璃制造技术的研发和产业化项目	4,956,939.21			1,100,000.00		3,856,939.21	与资产相关
广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目	102,428.00			21,192.00		81,236.00	与资产相关
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	1,817,121.21			383,030.30		1,434,090.91	与资产相关
超高清4K成像技术的研发和产业化	596,666.67			120,000.00		476,666.67	与资产相关
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制项目	79,333.32			68,000.00		11,333.32	与资产相关
超精密光学模具加工中心建设项目	75,833.33			10,000.00		65,833.33	与资产相关
高端光电镜头产品智能制造自动化技术改造项目	4,215,373.76			646,638.72		3,568,735.04	与资产相关
购买工作母机补贴	280,800.00			42,120.00		238,680.00	与资产相关
超高清安防变焦光学摄像镜头的研发和产业化50万专项资金	336,666.67			40,000.00		296,666.67	与资产相关
应用于超高清激光显示的超短焦光学镜头研发和产业化	1,068,262.59			120,000.00		948,262.59	与资产相关
中山市光学成像(联合光电)工程实验室	370,000.00			40,000.00		330,000.00	与资产相关

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中山市经济和信息化局 4K 师范小区项目资助 (基于超高清显示的 4K 激光电视光电模组研发)	1,168,971.96			132,336.45		1,036,635.51	与资产相关
中山市经济和信息化局技术改造专题中府办处 (2018 年中山市工业发展专项资金(技术改造项目))	1,052,970.30			126,356.44		926,613.86	与资产相关
合计	16,121,367.02	13,558,800.00		2,951,837.12		26,728,329.90	-

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,069,600.00	808,000.00		84,526,560.00	-339,456.00	84,995,104.00	225,064,704.00

注：1) 本年增加 80.80 万元系根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，本公司完成了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记工作，截至 2019 年 1 月 15 日止，本公司已收到武卫高、李中杰等 31 人缴纳的限制性股票认购款 903.34 万元，其中新增股本人民币 80.80 万元，增加资本公积人民币 822.54 万元。

2) 本年增加 8,452.66 万元系根据本公司 2019 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第七次会议及第二届监事会第七次会议审议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年度股东大会决议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》以及修改后章程的规定，以 14,087.76 万股为基数每 10 股转增 6 股，共计转增 8,452.66 万股，增加股本人民币 8,452.66 万元，减少资本公积人民币 8,452.66 万元。

3) 本年减少 33.94 万元系根据 2019 年 8 月 6 日召开的第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于赵龙先生、龚靖先生、温斌斌先生因个人原因离职，不再具备作为激励对象的资格和条件。本公司将分别以首次授予为 16.93 元/股的价格对上述三人合计 32.79 万股、预留授予为 6.90 元/股的价格对上述三人合计 1.15 万股的限制性股票进行回购注销，其中减少股本人民币 33.94 万元，减少资本公积人民币 517.66 万元。

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	502,135,714.18	25,849,973.50	89,703,192.68	438,282,495.00
其他资本公积	28,879,509.58	2,528,208.48	17,624,533.50	13,783,184.56
合计	531,015,223.76	28,378,181.98	107,327,726.18	452,065,679.56

注：股本溢价本年增加 2,584.99 万元系：

1) 本年增加 822.54 万元，具体详见附注六、26. 股本 1)。

2) 本年增加 1,762.45 万元系根据公司 2019 年 3 月 5 日召开的第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，根据《激励计划》的相关规定，首次授予部分第一个行

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权/解除限售期行权/解除限售条件已成就，首次授予股票期权的 12 名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为 29.45 万份，首次授予限制性股票的 30 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 95.69 万股。对达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，所计提的股份支付由其他资本公积转入股本溢价 1,762.45 万元。

股本溢价本年减少 8,970.32 万元，具体详见附注六、26.股本 2)、3)。

其他资本公积本年增加 252.82 万元，系计提公司授予员工的股份支付。

28. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购义务	86,139,135.00	9,033,440.00	32,457,500.86	62,715,074.14
合计	86,139,135.00	9,033,440.00	32,457,500.86	62,715,074.14

注：本年增加 903.34 万元系就股权激励回购义务确认库存股。本年减少 3,245.75 万元主要系首次授予限制性股票 30%达到解锁条件且无需回购，及对离职人员的限制性股票进行回购注销。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-68,403.46	-72,599.22				-72,599.22	-141,002.68
其中：外币财务报表折算差额	-68,403.46	-72,599.22				-72,599.22	-141,002.68
其他综合收益合计	-68,403.46	-72,599.22				-72,599.22	-141,002.68

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,480,444.28	9,425,658.63		37,906,102.91
合计	28,480,444.28	9,425,658.63		37,906,102.91

注：本年盈余公积增加系按照净利润的10%计提法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	230,727,717.20	191,782,377.15
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	230,727,717.20	191,782,377.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	73,272,065.47	72,318,120.94
减：提取法定盈余公积	9,425,658.63	7,109,730.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,263,280.00	26,263,050.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	252,310,844.04	230,727,717.20

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,813,449.84	943,822,501.26	1,143,462,862.57	896,180,792.21
其他业务	24,974,804.47	16,827,246.68	25,206,725.80	11,364,240.20
合计	1,223,788,254.31	960,649,747.94	1,168,669,588.37	907,545,032.41

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,302,865.10	1,618,109.02

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	1,792,390.94	1,155,792.17
房产税	1,520,672.66	1,115,114.87
印花税	936,507.04	767,341.25
土地使用税	73,990.99	61,257.15
车船税	2,400.00	1,320.00
合计	7,628,826.73	4,718,934.46

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场开发费	7,449,382.47	5,062,159.74
快递费	4,596,748.28	3,967,102.39
职工薪酬	2,916,857.91	2,737,068.40
其他	2,051,383.12	2,497,307.36
合计	17,014,371.78	14,263,637.89

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,687,654.45	24,527,952.87
摊销、折旧费	7,127,791.10	5,698,878.29
股份支付	1,823,829.53	26,473,509.58
劳务费	2,974,797.85	1,233,638.29
合伙企业管理费	2,027,370.47	
其他	7,990,761.11	7,210,180.63
合计	52,632,204.51	65,144,159.66

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	37,198,178.13	39,657,419.36
人工费用	53,593,642.15	37,901,874.08
折旧与摊销	6,557,815.82	5,800,138.48
加工费	5,046,235.93	5,783,146.97
燃料动力	1,680,527.26	1,640,125.66
其他	5,819,456.95	5,366,002.10
合计	109,895,856.24	96,148,706.65

37. 财务费用

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,908,687.71	3,461,738.01
减:利息收入	1,038,603.73	1,129,136.06
加:汇兑损失	-1,845,680.09	-3,574,959.97
其他支出	145,680.06	189,622.84
合计	2,170,083.95	-1,052,735.18

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
超精密光学(纳米精度)玻璃模造技术的研发和产业化项目	1,100,000.00	1,100,000.00
10MP级超高分辨率光学成像系统研发及产业化项目	383,030.30	383,030.30
广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目高像素、小体积数码相机光学变焦摄像头项目	21,192.00	21,192.00
超高清4K成像技术的研发和产业化	120,000.00	120,000.00
先进光电镜头产品及超精密光学组件研制项目	68,000.00	68,000.00
超精密光学模具加工中心建设项目	10,000.00	10,000.00
高端光电镜头产品智能制造自动化技术改造项目	646,638.72	1,805,626.24
购买工作母机补贴	42,120.00	42,120.00
超高清安防变焦光学摄像镜头的研发和产业化50万专项资金	40,000.00	40,000.00
应用于高清激光显示的超短焦光学镜头研发和产业化	120,000.00	120,000.00
“中山市光学成像(联合光电)工程实验室”资助	40,000.00	530,000.00
基于超高清显示的4K激光电视光电模组研发	132,336.45	11,028.04
高清镜头扩建和自动化工厂技改项目	173,103.69	10,529.70
中山市高端装备制造产业发展资金	7,843.14	
2017年度外贸稳增长专项资金	21,681.00	
2019年促进经济高质量发展专项资金(外贸方向)	484,453.00	
2019年市总部企业经营贡献奖及区配套资金	189,400.00	
2019年科技强企专项资金(区配套)	100,000.00	
中山市市场监督管理局知识产权专项资金	200,000.00	
2017年度中山火炬开发区促进外贸发展专项资金	21,681.00	
中山市2019高端装备制造产业发展资金	200,000.00	
超高清4K激光电视光电显示模组的研发和产业化专项资金	2,147,572.82	
进项税加计抵减	21,669.00	
“应用于高清激光显示的超短焦光学镜头研发和产业化”资助		700,000.00
企事业单位发明专利增长资助		40,000.00
专利奖区配套资金		380,000.00
中山市财政局中山市商务局中央财政2017年度外经补助款		41,460.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
中山市财政局 2017 年度首件发明专利授权资助款		2,000.00
2018 年中山市第三批知识产权专项资金		78,000.00
中山市商务局 2017 年度中山市商务发		3,200.00
2018 年区第二批专利资金		80,000.00
申请建立支部党群服务站		30,000.00
2018 年区第一批专利资金		64,000.00
2017 年高新技术企业认定配套		200,000.00
中山市地方税务局火炬高技术产业开发区税务分局 2017 年 个税返还手续费		42,511.15
合计	6,290,721.12	5,922,697.43

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,168,690.25	-132,552.37
理财产品投资收益	7,666,760.57	13,496,431.51
合计	11,835,450.82	13,363,879.14

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,033,524.25	
其他应收款坏账损失	-22,602.92	
合计	1,010,921.33	

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-3,614,303.85
存货跌价损失	-15,894,341.65	-15,846,495.17
合计	-15,894,341.65	-19,460,799.02

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	77,214.58	891,385.06	77,214.58
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	77,214.58	891,385.06	77,214.58
其中:固定资产处置收益	77,214.58	891,385.06	77,214.58
无形资产处置收益			
合计	77,214.58	891,385.06	77,214.58

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,682.00	2,045,220.00	2,682.00
其他		12,000.00	
合计	2,682.00	2,057,220.00	2,682.00

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
中山市工业和信息化局第四届珠洽会展品运输补贴款	1,772.00			与收益相关
中山市人力资源和社会保障局调查补助	910.00			与收益相关
节能减排配电变压器补助款		43,800.00	《关于下达2016年中央财政节能减排资金用于以前年度政策清算(第二批)的通知》	与资产相关
中山市人民政府金融工作局上市及募投补助		2,000,000.00	《关于下达2018年企业上市扶持专项经费的通知》	与收益相关
2017年度就业失业监测补助		1,000.00	《关于申领2017年就业失业监测补贴的通知》	与收益相关
中山市人力资源和社会保障局2018年企业工资调查补助		420.00	《关于发放2018年企业工资调查补贴、人工监测补贴的通知》	与收益相关
合计	2,682.00	2,045,220.00		

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	568,301.89	120,000.00	568,301.89
非流动资产毁损报废损失	47,664.95	325,730.77	47,664.95

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,804.18	26.90	4,804.18
合计	620,771.02	445,757.67	620,771.02

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,691,854.82	12,814,303.97
递延所得税费用	-490,802.53	-901,947.49
合计	3,201,052.29	11,912,356.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	76,499,040.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,474,856.05
子公司适用不同税率的影响	-532,128.98
调整以前期间所得税的影响	-11,510,300.94
非应税收入的影响	64,367.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,556,941.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,262,424.06
计提股份支付的影响	-115,106.57
所得税费用	3,201,052.29

注：2019年度调整以前期间所得税影响主要系2018年度企业所得税汇算清缴时根据经审核并核准的研发费加计扣除对所得税的影响数。

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29.其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,038,603.73	1,129,136.06
政府补助	16,878,697.00	12,219,891.15
往来款		88,257.76
其他	15,001,279.14	36,934,353.24
合计	32,918,579.87	50,371,638.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,869,646.91	974,087.56
水电、租赁	15,440,408.43	12,909,067.17
市场开发费	2,260,519.88	1,234,696.62
差旅费	2,339,828.96	2,140,661.65
快递费	5,337,394.00	4,162,638.70
其他	19,443,828.58	16,286,287.38
合计	48,691,626.76	37,707,439.08

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购限制性股票	5,631,444.48	
其他		329,576.68
合计	5,631,444.48	329,576.68

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	73,297,988.05	72,318,120.94
加: 资产减值准备	15,894,341.65	19,460,799.02
信用减值损失	-1,010,921.33	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,808,655.75	27,153,453.49
无形资产摊销	1,398,809.71	1,158,022.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-77,214.58	-891,385.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	47,664.95	325,730.77
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,639,235.99	1,106,303.63
投资损失(收益以“-”填列)	-11,835,450.82	-13,363,879.14

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-490,802.53	-901,947.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,228,312.09	-72,113,005.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-102,760,262.87	-59,863,159.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	40,853,465.84	83,397,433.26
其他	1,823,829.53	26,473,509.58
经营活动产生的现金流量净额	44,361,027.25	84,259,996.60
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:		
现金的年末余额	132,267,811.43	178,432,346.97
减: 现金的年初余额	178,432,346.97	54,126,778.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,164,535.54	124,305,568.26

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	132,267,811.43	178,432,346.97
其中: 库存现金	262,042.04	311,234.74
可随时用于支付的银行存款	132,004,474.43	178,121,112.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,294.96	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	132,267,811.43	178,432,346.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	115,446,689.67	用于质押
其他货币资金	21,979,011.72	银行承兑汇票保证金
应收账款	浙江宇视科技有限公司、杭州海康威视科技有限公司、浙江大华智联有限公司的所有的应收账款	质押借款

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,223,346.84	6.9762	36,439,112.23
港币	3,266.80	0.8958	2,926.40
日元	642,791.98	0.0641	41,202.97
台币	217,460.00	0.2328	50,624.69
应收账款			
其中：美元	3,017,421.79	6.9762	21,050,137.89
应付账款			
其中：美元	104,693.76	6.9762	730,364.61
其他应付款			
其中：美元	4,598.13	6.9762	32,077.47
日元	14,308.42	0.0641	917.17
一年内到期的长期借款			
其中：日元	23,329,200.00	0.0641	1,495,075.13
长期借款			
其中：日元	4,978,966.67	0.0641	319,082.06

(2) 境外经营实体

本集团重要的境外经营实体主要为本公司之孙公司联合光电香港公司，其主要经营地为香港地区，记账本位币为港币。

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注六-38	6,290,721.12	其他收益	6,290,721.12
详见附注六-43	2,682.00	营业外收入	2,682.00

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例(%)
联合汽车公司	新设	100.00
成都联江公司	新设	100.00
联汇合伙企业	入伙	99.00

八、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	
联合光电制造公司	中山	中山	生产经营各类光电镜头产品及售后服务	100.00		设立
联合光电香港公司	香港	香港	批发及贸易		100.00	设立
联合光电研究院公司	中山	中山	光电镜头产品、职能装备的技术开发等	100.00		设立
武汉联一合立公司	武汉	武汉	光电镜头产品、职能装备的技术开发等	100.00		设立
联合光电显示公司	中山	中山	光电显示技术推广服务等	100.00		设立
联合汽车公司	中山	中山	光学产品、电子元器件、信息采集及识别设备、车载配件的技术开发以及信息技术咨询	100.00		设立
成都联江公司	成都	成都	光电镜头产品、职能装备的技术开发等		100.00	设立
联汇合伙企业	中山	中山	法律、法规、政策允许的股权投资	99.00		入伙

2. 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	
中山联合光电股权投资合伙企业(有限合伙)	中山	中山	股权投资	20.00		权益法
上海铁大电信科技股份有限公司	上海	上海	生产制造		24.49	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	中山联合光电股权投资合伙企业 (有限合伙)	中山联合光电股权投资合伙企业 (有限合伙)
流动资产	58,491,656.18	80,837,238.17
其中: 现金和现金等价物	58,490,996.18	41,236,578.17
非流动资产	138,700,000.00	
资产合计	197,191,656.18	80,837,238.17
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	197,191,656.18	80,837,238.17
按持股比例计算的净资产份额	39,438,331.24	39,867,447.63
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	39,438,331.24	39,867,447.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-659,773.45	-73,768.58
所得税费用		
净利润	-2,145,581.99	-662,761.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,145,581.99	-662,761.83
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	上海铁大电信科技股份有限公司	上海铁大电信科技股份有限公司
流动资产	229,947,479.09	
其中: 现金和现金等价物	31,982,443.29	
非流动资产	106,882,377.98	
资产合计	336,829,857.07	
流动负债	89,042,187.49	
非流动负债	11,024,790.63	

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	上海铁大电信科技股份有限公司	上海铁大电信科技股份有限公司
负债合计	100,066,978.12	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	236,762,878.95	
按持股比例计算的净资产 份额	58,569,690.71	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	29,208,589.09	
对联营企业权益投资的账 面价值	87,778,279.80	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入	177,916,836.69	
财务费用	82,018.44	
所得税费用	3,857,525.53	
净利润	26,888,081.32	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	26,888,081.32	
本年度收到的来自联营企 业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和日元有关，除本集团的部分业务以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货币资金 - 美元	5,223,346.84	8,071,190.80
货币资金 - 港币	3,266.80	8,265.90
货币资金 - 日元	642,791.98	627,488.00
货币资金 - 台币	217,460.00	
应收账款 - 美元	3,017,421.79	2,925,770.42
应付账款 - 美元	104,693.76	148,055.25
其他应付款 - 美元	4,598.13	3,500.00
其他应付款 - 日元	14,308.42	
一年内到期的非流动负债 - 日元	23,329,200.00	23,329,200.00
长期借款 - 日元	4,978,966.67	28,308,166.67

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和日元计价的浮动利率借款合同，金额合计为195,053,483.27元（2018年12月31日：55,309,458.78元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售光学镜头制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:247,065,907.30元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	154,246,823.15				154,246,823.15
交易性金融资产	150,000,000.00				150,000,000.00
应收票据	190,648,209.77				190,648,209.77
应收账款	314,966,444.15				314,966,444.15
其它应收款	6,287,449.55				6,287,449.55
金融负债					

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	191,999,999.86				191,999,999.86
应付票据	120,584,682.43				120,584,682.43
应付账款	256,529,364.71				256,529,364.71
其它应付款	70,007,955.69				70,007,955.69
应付利息	253,574.69				253,574.69
应付职工薪酬	19,732,487.73				19,732,487.73
一年内到期的非流动负债	2,480,248.00				2,480,248.00
长期借款		573,235.41			573,235.41

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,379,197.77	2,379,197.77	3,068,209.56	3,068,209.56
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,379,197.77	-2,379,197.77	-3,068,209.56	-3,068,209.56

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,657,954.61	-1,657,954.61	-470,130.40	-470,130.40
浮动利率借款	减少 1%	1,657,954.61	1,657,954.61	470,130.40	470,130.40

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他			150,000,000.00	150,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			150,000,000.00	150,000,000.00

2. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他系本集团持有的理财产品。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
龚俊强	16.8651	17.5456
邱盛平	7.3509	7.3509
肖明志	5.2380	5.2380

注：龚俊强持有本公司 16.8651%的股权，对本公司的表决权比例 17.5456%，其中直接持有公司 10.7407%的股权，通过正安县中联光企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 6.1244%的股权，通过正安县中联光企业管理合伙企业（有限合伙）而获得对本公司的表决权比例为 6.8049%。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

1) 直接持有本公司股份情况

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
龚俊强	24,173,568.00	15,108,480.00	10.7407	10.7864
邱盛平	16,544,256.00	10,340,160.00	7.3509	7.3822
肖明志	11,788,800.00	7,368,000.00	5.2380	5.2602

2) 间接持有本公司股份情况

龚俊强持有本公司 16.8651%的股权，对本公司的表决权比例 17.5456%，其中直接持有公司 10.7407%的股权，通过正安县中联光企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 6.1244%的股权，通过正安县中联光企业管理合伙企业（有限合伙）而获得对本公司的表决权比例为 6.8049%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东鲲鹏智能机器设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
光博投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
君联和盛（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
正安县中联光企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚俊强、邱盛平、肖明志、蔡宾、谢晋国	20,000.00 万元	2015.6.4	2020.6.4	否
龚俊强、邱盛平、肖明志	4,500.00 万元	2015.4.17	2020.4.17	否
龚俊强	30,000.00 万元	2017.6.20	2027.9.10	否
龚俊强、邱盛平、肖明志	880.00 万美元	保证协议签订之日 (2017.11.1)	银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日	否
龚俊强	10,000.00 万元	2018.1.24	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	否
龚俊强、邱盛平、肖明志	7,600.00 万元	2018.3.20	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	否
龚俊强、邱盛平、肖明志	10,000.00 万元	2019.6.18	2020.6.17	否

1、龚俊强、邱盛平、肖明志、蔡宾、谢晋国自愿为本公司向兴业银行股份有限公司中山分行发生的债务提供连带责任保证，最高额保证合同编号：兴银粤借保字（中山）第

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

201506040412-1号。截至2019年12月31日,本公司向兴业银行股份有限公司中山分行借入人民币短期借款17,699.99万元。

2、龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行最高额4,500.00万元贷款提供连带责任保证,最高额保证合同编号:2015年20110229G字第93572501号。

3、龚俊强为本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行最高额30,000.00万元贷款提供连带责任保证,最高额保证合同编号:2017年保字第70号。

4、龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向汇丰银行(中国)有限公司中山利和广场支行最高额880.00万美元债务提供连带责任保证,债务期间为保证协议签订之日起(2017年11月1日)至银行收到有效的终止通知后满一个日历月之日止。截至2019年12月31日,本公司向汇丰银行(中国)有限公司中山利和广场支行借入人民币借款123.93万元,借入日元借款2,830.82万元(折合人民币期末余额为181.42万元),总计期末余额为305.35万元,其中1年内到期的借款为248.03万元。

5、龚俊强为本公司向招商银行股份有限公司中山分行最高额10,000.00万元贷款提供连带责任保证,最高额不可撤销担保书编号:2018年中字第BZ0018500010号。

6、龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向招商银行股份有限公司中山分行最高额7,600.00万元固定资产贷款提供连带责任担保,最高额不可撤销担保书编号:2018年中字第BZ0018500025-1号、2018年中字第BZ0018500025-2号、2018年中字第BZ0018500025-3号。

7、龚俊强、邱盛平、肖明志为本公司向招商银行股份有限公司中山分行最高额为10,000万元的贷款提供连带责任保证,授信协议编号:757XY2019007779;最高额不可撤销担保书编号:757XY201900777901、757XY201900777902、757XY201900777903;截至2019年12月31日,本公司向招商银行股份有限公司中山分行借入人民币短期借款1,500.00万元。

2. 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	402.33	300.66

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	限制性股票956,880.00元
公司本年失效的各项权益工具总额	股票期权753,984.00元 限制性股票2,577,792.00元
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	预留授予股票期权行权价格范围13.78元/股,合同剩余期1年
公司年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	

(1) 股票期权与限制性股票

2017年12月15日,根据本公司第二届董事会第一次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》,以及2017年12月15日本公司2017年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈公司2017年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,本公司拟向激励对象,即中层管理人员、核心技术(业务)人员等35人授予股票期权及限制性股票。公司拟向激励对象授予86万份股票期权,其中首次授予69万份股票期权,预留17万份股票期权,拟向激励对象授予256万股公司限制性股票,其中首次授予205万股限制性股票,预留51万股限制性股票。本次授予的股票期权的行权价格为86.41元/股;限制性股票的授予价格为43.21元/股。本次激励计划授予股票期权与限制性股票的授予日为2017年12月15日。

2018年8月27日,根据本公司2018年5月8日召开的2017年度股东大会审议通过的2017年度权益分派方案及《2017年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,首次授予的股票期权的数量由61.35万份调整为98.16万份,首次授予的股票期权的价格由86.41元/股调整为53.82元/股,预留股票期权数量由17万份调整为27.20万份;首次授予的限制性股票的数量由199.35万股调整为318.96万股,首次授予的限制性股票的价格由43.21元/股调整为26.82元/股,预留限制性股票由51万股调整为81.60万股。根据本公司2017年第三次临时股东大会的授权,于2018年11月29日召开的第二届董事会第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》,本公司拟向激励对象,即中层管理人员、核心技术(业务)人员共33人授予27.20万份股票期权、81.60万股限制性股票,本激励计划预留部分授予的股票期权行权价格为22.35元/股、限制性股票授予价格为11.18元/股。本次激励计划授予股票期权与限制性股票的授予日为2018年11月29日。

2019年3月5日,本公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解除限售期可行权/可解除限售条件成就的议案》。根据规定,首次授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件已成就,首次授予股票期权的12名激励对象在第一个行

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权期可行权股票期权数量为 29.45 万份,首次授予限制性股票的 30 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为 95.69 万股。

2019年8月6日,本公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议,审议通过《关于调整 2017 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》,本公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予未行权的股票期权数量由 98.16 万股调整为 157.06 万份,首次授予股票期权的行权价格由 53.82 元/股调整为 33.45 元/股,预留授予未行权的股票期权数量由 26.20 万股调整为 41.92 万份,预留授予股票期权的行权价格由 22.35 元/股调整为 13.78 元/股;首次授予未解除限售的限制性股票数量由 223.27 万股调整为 357.24 万股,首次授予限制性股票的授予价格由 26.82 元/股调整为 16.58 元/股,预留未解除限售的限制性股票数量由 80.80 万股调整为 129.28 万股,预留授予限制性股票的授予价格由 11.18 元/股调整为 6.80 元/股。

2019年8月6日,本公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议,审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于赵龙先生、龚靖先生、温斌斌先生因个人原因离职,不再具备作为激励对象的资格和条件。本公司将分别以首次授予为 16.93 元/股的价格对上述三人合计 32.79 万股、预留授予为 6.90 元/股的价格对上述三人合计 1.15 万股的限制性股票进行回购注销。

截至 2019 年 12 月 31 日,首次授予部分第三个行权期可行权股票期权 62.82 万份,预留授予部分第二个行权期可行权股票期权 12.58 万份,以及首次授予部分第三个解除限售期可解除限售的限制性股票 185.40 万股,预留授予部分第二个解除限售期可解除限售的限制性股票 38.44 万股,由于公司 2019 年业绩未达到考核要求而失效。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值。
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,783,184.56
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,823,829.53

3. 本年无以现金结算的股份支付。

4. 本年无对股份支付的终止或修改。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本集团已签订的正在履行的重大对外投资支出及财务影响如下：

合同内容	合同金额	已付款(截至2019年12月31日)	未付款	预计投资时间
广东正浩建设工程有限公司二期厂房装修工程	16,200,000.00	15,714,000.00	486,000.00	2020年6月30日前
中山市南下建筑工程有限公司二期厂房	40,271,164.69	35,165,777.99	5,105,386.70	2020年6月30日前
合计	56,471,164.69	50,879,777.99	5,591,386.70	

2、除上述承诺事项外，截至2019年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

1) 股份支付

2020年2月21日，本公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解除限售期可行权/可解除限售条件成就的议案》。根据规定，首次授予部分第二个行权/解除限售期行权/解除限售条件已成就，首次授予股票期权的12名激励对象在第二个行权期可行权股票期权数量为47.12万份，首次授予限制性股票的27名激励对象在第二个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为139.05万股。

2020年2月21日，本公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权/解除限售期可行权/可解除限售条件成就的议案》。根据规定，预留授予部分第一个行权/解除限售期行权/解除限售条件已成就，预留授予股票期权的14名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为12.58万份，预留授予限制性股票的30名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为38.44万股。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年2月21日,本公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十五次会议,审议通过《关于注销部分股票期权的议案》,激励计划首次授予部分第一个行权期已于2020年2月7日截止,首次授予部分第一个行权期已授予但尚未行权的股票期权合计47.12万份。本公司注销激励计划首次授予部分第一个行权期已授予但尚未行权的股票期权合计47.12万份,本次注销完成后,本公司激励计划首次授予部分剩余期权数量为109.94万份,激励对象为12人。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,上述47.12万份股票期权注销事宜已于2020年3月24日办理完毕。

2) 对外投资

本公司于2020年2月17日召开第二届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司同意中山市联汇股权投资合伙企业(有限合伙)竞拍上海铁大电信科技股份有限公司15%股权的议案》,联汇合伙企业已与同济创新创业控股有限公司签署产权交易合同,联汇合伙企业购买同济创新创业控股有限公司持有的上海铁大电信科技股份有限公司915万股股份,占上海铁大电信科技股份有限公司15%的股权比例,成交价格为5,189.991万元,联汇合伙企业已按合同约定支付完毕投资款,正在办理相应的股权登记过户手续。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	33,759,705.60(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,759,705.60(含税)

3. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来,对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误,本集团自2月10日起陆续开始复工,从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战役。

本集团预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	328,852,542.35	100.00	16,238,772.03	4.94	312,613,770.32
其中：组合1	313,777,440.53	95.42	16,238,772.03	5.18	297,538,668.50
组合3	15,075,101.82	4.58			15,075,101.82
合计	328,852,542.35	100.00	16,238,772.03	4.94	312,613,770.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	349,797,695.76	100.00	17,331,746.46	4.95	332,465,949.30
其中：组合1	346,628,001.51	99.09	17,331,746.46	5.00	329,296,255.05
组合3	3,169,694.25	0.91			3,169,694.25
合计	349,797,695.76	100.00	17,331,746.46	4.95	332,465,949.30

1) 按组合1计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	308,278,440.53	15,413,922.03	5.00
1-2年	5,499,000.00	824,850.00	15.00
合计	313,777,440.53	16,238,772.03	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	323,353,542.35
1-2年	5,499,000.00

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	328,852,542.35

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,331,746.46	-1,092,974.43			16,238,772.03
合计	17,331,746.46	-1,092,974.43			16,238,772.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 247,065,907.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 75.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,353,295.36 元。

(5) 本年无实际核销的应收账款。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,697,719.17	4,356,084.04
合计	53,697,719.17	4,356,084.04

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来款	48,693,293.76	2,198,282.01
个人借款	2,998,863.07	1,673,219.90
代收水电费	1,039,394.01	
押金及保证金	880,533.34	841,127.25
备用金	596,676.30	182,380.47

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	20,503.25	7,457.98
合计	54,229,263.73	4,902,467.61

1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	53,242,530.28
1-2年	338,248.67
2-3年	564,484.78
3-4年	
4-5年	
5年以上	84,000.00
合计	54,229,263.73

(2) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	546,383.57	-14,839.01			531,544.56
合计	546,383.57	-14,839.01			531,544.56

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
联合光电制造公司	内部往来款	31,183,224.88	1年以内	57.50	
联合光电研究院公司	内部往来款	11,324,178.04	1年以内	20.88	
联合光电香港公司	内部往来款	6,180,964.84	1年以内	11.40	
广东联大光电有限公司	代收水电费	1,039,394.01	1年以内	1.92	51,969.70
中山市张家边企业集团有限公司	押金及保证金	452,000.00	1年以内	0.96	22,600.00
		25,200.00	1-2年		3,780.00
		42,333.34	2-3年		12,700.00
合计	—	50,247,295.11	—	92.66	91,049.70

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	195,100,000.00		195,100,000.00	61,500,000.00		61,500,000.00
对联营、合营企业投资	39,438,331.23		39,438,331.23	39,867,447.63		39,867,447.63
合计	234,538,331.23		234,538,331.23	101,367,447.63		101,367,447.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
联合光电制造公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00		
联合光电研究院公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
联合光电显示公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
武汉联一合立公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		
联汇合伙企业		89,100,000.00		89,100,000.00		
联合汽车公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	61,500,000.00	133,600,000.00		195,100,000.00		

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他	
一、合营企业											
中山联合光电股权投资合伙企业(有限合伙)	39,867,447.63			-429,116.40							39,438,331.23
合计	39,867,447.63			-429,116.40							39,438,331.23

中山联合光电科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,437,335,491.57	1,184,313,784.99	1,143,393,124.97	897,989,850.17
其他业务	61,991,714.98	48,536,896.09	23,000,881.42	12,120,036.41
合计	1,499,327,206.55	1,232,850,681.08	1,166,394,006.39	910,109,886.58

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-429,116.40	-132,552.37
理财产品收益	7,666,760.57	13,496,431.51
合计	7,237,644.17	13,363,879.14

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月6日由本公司董事会批准报出。

中山联合光电科技股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	29,549.63	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,293,403.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,666,760.57	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573,106.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,416,607.25	
减:所得税影响额	2,089,602.27	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,327,004.98	—

中山联合光电科技股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	8.52	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	7.20	0.28	0.28

中山联合光电科技股份有限公司

二〇二〇年四月六日



姓名: 郭晋龙
 Full name: Guo Jialong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1961-12-22
 Date of birth: 1961-12-22
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司深圳分公司
 Working unit: Xinyongzhong & Co., Ltd. Shenzhen Branch
 身份证号码: 14010219611222203
 Identity card No: 14010219611222203



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.



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.



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.



证书编号: 110001570097
 No. of Certificate: 110001570097

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2006年5月29日
 Date of Issuance: 2006年5月29日

郭晋龙
 110001570097
 深圳市注册会计师协会

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.



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.



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.



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.



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.



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.



姓名: 张永德
Full name: Zhang Yongde
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1979-10-25
Date of birth: 1979-10-25
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司深圳分公司
Working unit: Xinyongzhong and Accountants Firm Limited Shenzhen Branch
身份证号码: 430521791025005
Identity card No.: 430521791025005

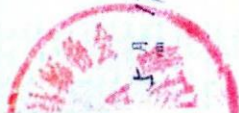


年度检验登记
Annual Renewal Registration

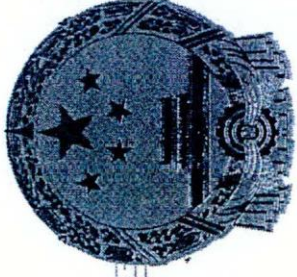
本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001570095
No. of Certificate: 110001570095
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
发证日期: 2006年4月29日
Date of Issuance: 2006-04-29



张永德
110001570095
深圳市注册会计师协会



证书序号: 000380

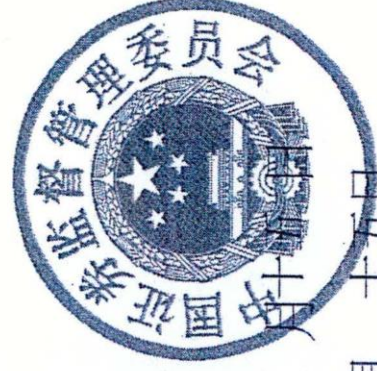
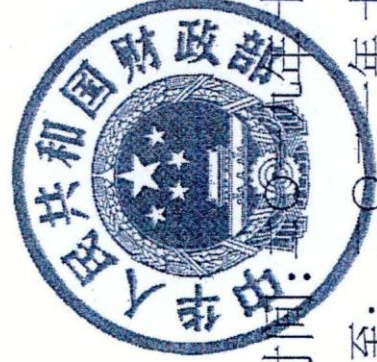
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



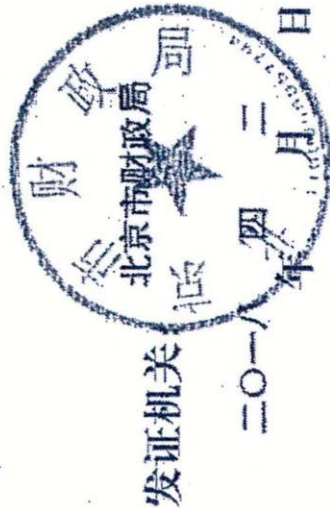
证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

证书序号: 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 李晓英,张克,叶磊,陶小菁

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年11月9日

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。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



合并资产负债表

2020年6月30日

单位：人民币元

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	138,637,809.57	154,246,823.15
交易性金融资产	124,120,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	103,917,729.85	190,648,209.77
应收账款	217,282,725.54	298,628,037.08
应收款项融资		
预付款项	26,240,174.26	42,546,255.47
其他应收款	6,946,099.91	5,708,802.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	235,478,069.65	234,865,375.01
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	21,295,207.06	26,033,593.26
流动资产合计	873,917,815.84	1,102,677,096.68
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	178,267,122.30	127,216,611.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,344,761.55	12,927,683.38
固定资产	318,330,182.51	323,240,674.92
在建工程	8,114,571.14	6,558,142.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,180,287.39	42,232,033.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,915,552.03	7,705,045.63
其他非流动资产	54,419,304.39	15,789,249.41
非流动资产合计	631,571,781.31	535,669,440.47
资产总计	1,505,489,597.15	1,638,346,537.15

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

2020年6月30日



单位：人民币元

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	284,561,999.86	191,999,999.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,915,870.56	120,584,682.43
应付账款	124,644,460.60	256,529,364.71
预收款项		3,576,327.43
合同负债	7,928,386.45	
应付职工薪酬	16,364,748.93	19,732,487.73
应交税费	3,442,637.96	40,463,155.03
其他应付款	9,426,723.98	70,261,530.38
其中：应付利息	253,574.69	253,574.69
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,842,019.63	2,480,248.00
其他流动负债		
流动负债合计	569,126,847.97	705,627,795.57
非流动负债：		
长期借款		573,235.41
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	25,766,236.74	26,728,329.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,766,236.74	27,301,565.31
负债合计	594,893,084.71	732,929,360.88
所有者权益：		
股本	222,826,368.00	225,064,704.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,046,931.34	452,065,679.56
减：库存股	3,408,204.80	62,715,074.14
其他综合收益	-168,985.70	-141,002.68
专项储备		
盈余公积	39,389,510.61	37,906,102.91
一般风险准备		
未分配利润	228,193,900.25	252,310,844.04
归属于母公司所有者权益合计	908,879,519.70	904,491,253.69
少数股东权益	1,716,992.74	925,922.58
所有者权益合计	910,596,512.44	905,417,176.27
负债和所有者权益总计	1,505,489,597.15	1,638,346,537.15

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	65,963,374.06	132,074,815.48
交易性金融资产	80,000,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	40,735,066.54	167,721,118.45
应收账款	215,238,436.72	312,613,770.32
应收款项融资		
预付款项	2,438,479.69	29,565,391.21
其他应收款	188,214,455.24	53,697,719.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,927,358.09	30,921,727.16
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	3,675,319.13	1,035,232.20
流动资产合计	636,192,489.47	877,629,773.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	313,648,242.16	234,538,331.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	56,238,740.43	41,243,853.63
固定资产	240,609,454.22	250,590,318.24
在建工程	6,695,263.33	5,436,045.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,213,630.21	23,068,007.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,439,946.64	7,695,082.12
其他非流动资产	29,419,304.39	15,789,249.41
非流动资产合计	675,264,581.38	578,360,887.33
资产总计	1,311,457,070.85	1,455,990,661.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	254,999,999.86	191,999,999.86
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,516,870.56	100,084,682.43
应付账款	16,243,611.27	58,612,293.27
预收款项		2,830,782.43
合同负债	6,414,583.48	
应付职工薪酬	6,050,678.10	10,516,516.26
应交税费	1,014,831.17	40,242,894.51
其他应付款	25,784,074.98	96,971,670.73
其中：应付利息	253,574.69	253,574.69
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,842,019.63	2,480,248.00
其他流动负债		
流动负债合计	353,866,669.05	503,739,087.49
非流动负债：		
长期借款	-	573,235.41
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	24,516,236.74	26,728,329.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,516,236.74	27,301,565.31
负债合计	378,382,905.79	531,040,652.80
所有者权益：		
股本	222,826,368.00	225,064,704.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,046,931.34	452,065,679.56
减：库存股	3,408,204.80	62,715,074.14
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,389,510.61	37,906,102.91
未分配利润	252,219,559.91	272,628,596.19
所有者权益合计	933,074,165.06	924,950,008.52
负债和所有者权益总计	1,311,457,070.85	1,455,990,661.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2020年6月30日

单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	460,238,517.37	531,493,352.00
其中：营业收入	460,238,517.37	531,493,352.00
利息收入*		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	462,524,856.17	510,873,285.63
其中：营业成本	371,222,703.94	416,000,159.25
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	1,409,236.53	2,012,267.32
销售费用	6,503,899.57	7,003,009.37
管理费用	28,221,333.94	28,149,469.51
研发费用	48,514,025.04	57,319,139.20
财务费用	6,653,657.15	389,240.98
其中：利息费用	7,917,069.24	1,285,310.48
利息收入	818,800.47	404,633.97
加：其他收益	2,481,429.87	1,449,518.33
投资收益（损失以“-”号填列）	2,192,216.55	2,002,786.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	609,101.40	-288,124.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,396,143.77	2,101,528.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,164,680.15	-7,099,340.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,235.44	77,214.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,607,535.80	19,151,773.54
加：营业外收入	5,000.00	1,772.00
减：营业外支出	266,910.96	524,715.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,345,624.84	18,628,830.44
减：所得税费用	-9,769,114.83	-7,874,567.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,114,739.67	26,503,397.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,114,739.67	26,503,397.96
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	11,126,169.51	26,503,397.96
2. 少数股东损益	-11,429.84	
六、其他综合收益的税后净额	-27,983.02	520.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,983.02	520.99
（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	-27,983.02	520.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-27,983.02	520.99
7. 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	11,086,756.65	26,503,918.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,086,756.65	26,503,918.95
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.12
（二）稀释每股收益	0.05	0.12


法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司利润表

2020年6月30日

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	525,070,273.46	531,196,428.11
减：营业成本	453,399,245.80	418,452,622.22
税金及附加	1,098,890.08	1,296,174.67
销售费用	5,347,339.89	6,599,247.82
管理费用	22,352,337.33	25,792,067.90
研发费用	38,485,694.79	54,585,400.41
财务费用	6,612,614.35	337,779.46
其中：利息费用	7,478,696.24	1,238,891.68
利息收入	495,526.37	364,038.59
加：其他收益	2,431,442.68	1,446,517.96
投资收益（损失以“-”号填列）	725,369.94	2,002,786.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-337,589.07	-288,124.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,397,868.54	2,101,528.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-88,446.00	-7,099,340.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,235.44	77,214.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,229,150.94	22,661,842.43
加：营业外收入	5,000.00	1,772.00
减：营业外支出	266,910.96	524,387.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,967,239.98	22,139,227.33
减：所得税费用	-9,866,837.04	-8,231,387.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,834,077.02	30,370,614.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,834,077.02	30,370,614.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	14,834,077.02	30,370,614.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李长更 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年6月30日

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	636,049,222.19	650,866,899.72
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		5,245,787.92
收到其他与经营活动有关的现金	6,429,503.60	6,418,447.62
经营活动现金流入小计	642,478,725.79	662,531,135.26
购买商品、接受劳务支付的现金	484,413,243.89	555,663,926.23
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	76,640,975.98	82,879,058.45
支付的各项税费	27,043,219.70	15,562,257.08
支付其他与经营活动有关的现金	25,335,797.37	46,241,053.60
经营活动现金流出小计	613,433,236.94	700,346,295.36
经营活动产生的现金流量净额	29,045,488.85	-37,815,160.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,583,115.15	2,290,911.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	570,000.00	52,000.00
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	1,555,500.00	
投资活动现金流入小计	183,708,615.15	102,342,911.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,578,396.95	51,121,317.80
投资支付的现金	231,019,910.00	120,000,000.00
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	96,999.87	
投资活动现金流出小计	279,695,306.82	171,121,317.80
投资活动产生的现金流量净额	-95,986,691.67	-68,778,406.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	802,500.00	9,033,440.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	209,124,000.00	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	209,926,500.00	126,033,440.00
偿还债务支付的现金	118,251,245.75	51,099,217.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,433,222.42	42,100,641.72
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	35,645,587.20	
筹资活动现金流出小计	191,330,055.37	93,199,859.47
筹资活动产生的现金流量净额	18,596,444.63	32,833,580.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	319,454.08	-199,076.95
五、现金及现金等价物净增加额	-48,025,304.11	-73,959,063.10
加：期初现金及现金等价物余额	132,267,811.43	178,432,346.97
六、期末现金及现金等价物余额	84,242,507.32	104,473,283.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年6月30日

编制单位：中山联合光电科技股份有限公司

单位：人民币元

一、经营活动产生的现金流量：	2020年半年度	2019年半年度
销售商品、提供劳务收到的现金	598,217,753.76	630,194,062.36
收到的税费返还		5,245,787.92
收到其他与经营活动有关的现金	20,633,237.28	61,384,762.15
经营活动现金流入小计	618,850,991.04	696,824,612.43
购买商品、接受劳务支付的现金	196,164,990.39	582,860,251.33
支付给职工以及为职工支付的现金	45,722,183.10	49,173,918.80
支付的各项税费	26,623,277.36	9,153,106.52
支付其他与经营活动有关的现金	339,758,759.42	62,545,380.08
经营活动现金流出小计	608,269,210.27	703,732,656.73
经营活动产生的现金流量净额	10,581,780.77	-6,908,044.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,062,959.01	2,290,911.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	570,000.00	52,000.00
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	81,632,959.01	102,342,911.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,905,289.31	49,844,913.35
投资支付的现金	89,447,500.00	154,500,000.00
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	136,352,789.31	204,344,913.35
投资活动产生的现金流量净额	-54,719,830.30	-102,002,002.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,033,440.00
取得借款收到的现金	180,000,000.00	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,000,000.00	126,033,440.00
偿还债务支付的现金	118,251,245.75	51,099,217.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,433,222.42	42,100,641.72
支付其他与筹资活动有关的现金	35,645,587.20	
筹资活动现金流出小计	191,330,055.37	93,199,859.47
筹资活动产生的现金流量净额	-11,330,055.37	32,833,580.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	282,808.12	-203,429.89
五、现金及现金等价物净增加额	-55,185,296.78	-76,279,895.79
加：期初现金及现金等价物余额	110,095,803.76	166,426,395.00
六、期末现金及现金等价物余额	54,910,506.98	90,146,499.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2020年半年度

单位：人民币元

编制单位：伊山联合光电科技股份有限公司	2020年半年度														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	225,064,704.00				452,065,679.56	62,715,074.14	-141,002.68		37,906,102.91		252,310,844.04		904,491,253.69	925,922.58	905,417,176.27
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、本年初余额	225,064,704.00				452,065,679.56	62,715,074.14	-141,002.68		37,906,102.91		252,310,844.04		904,491,253.69	925,922.58	905,417,176.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,238,336.00				-30,018,748.22	-59,306,869.34	-27,983.02		1,483,407.70		-24,116,943.79		4,389,266.01	791,070.16	5,179,386.17
(一) 综合收益总额							-27,983.02				11,126,169.51		11,098,186.49	791,070.16	11,889,256.65
(二) 股东投入和减少资本	-2,238,336.00				-30,018,748.22	-59,306,869.34							27,049,785.12		27,049,785.12
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									1,483,407.70		-35,243,113.30		-33,759,705.60		-33,759,705.60
2. 提取一般风险准备									1,483,407.70		-1,483,407.70				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	222,826,368.00				422,046,931.34	3,406,204.80	-168,985.70		39,389,510.61		228,193,900.25		908,879,519.70	1,716,992.74	910,596,512.44



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并股东权益变动表
2020年上半年度

单位：人民币元

	2019半年年度										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	140,069,600.00				531,015,223.76	86,139,135.00	-68,403.46		28,480,444.28		230,727,717.20		844,085,446.78		844,085,446.78
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、本年年末余额	140,069,600.00				531,015,223.76	86,139,135.00	-68,403.46		28,480,444.28		230,727,717.20		844,085,446.78		844,085,446.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,334,560.00				-71,650,392.01	-16,808,300.50	520.99		3,037,061.50		-18,796,943.54		14,733,107.44		14,733,107.44
（一）综合收益总额							520.99						26,503,918.95		26,503,918.95
（二）股东投入和减少资本	808,000.00				12,876,167.99	-16,808,300.50							30,492,468.49		30,492,468.49
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	225,404,160.00				459,364,831.75	69,330,834.50	-67,882.47		31,517,505.78		211,930,773.66		858,818,554.22		858,818,554.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年半年度

单位：人民币元

项目	2020年上半年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他
一、上年年末余额	225,064,704.00		452,065,679.56	62,715,074.14			37,906,102.91	272,628,596.19		924,950,008.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	225,064,704.00		452,065,679.56	62,715,074.14			37,906,102.91	272,628,596.19		924,950,008.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,238,336.00		-30,018,748.22	-59,306,869.34			1,483,407.70	-20,409,036.28		8,124,156.54
（一）综合收益总额								14,834,077.02		14,834,077.02
（二）股东投入和减少资本	-2,238,336.00		-30,018,748.22	-59,306,869.34						27,049,785.12
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,238,336.00		-30,018,748.22	-59,306,869.34						27,049,785.12
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							1,483,407.70	-35,243,113.30		-33,759,705.60
2. 对股东的分配							1,483,407.70	-1,483,407.70		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	222,826,368.00		422,046,931.34	3,408,204.80			39,389,510.61	252,219,559.91		983,074,165.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2020年上半年度

单位：人民币元

项目	2019半年度						未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	140,069,600.00		531,015,223.76	86,139,135.00			230,060,948.51		843,487,081.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,069,600.00		531,015,223.76	86,139,135.00			230,060,948.51		843,487,081.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,334,560.00		-71,650,392.01	-16,808,300.50			-14,929,726.54		18,599,803.45
（一）综合收益总额							30,370,614.96		30,370,614.96
（二）股东投入和减少资本	808,000.00		12,876,167.99	-16,808,300.50					30,492,468.49
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	808,000.00		12,876,167.99	-16,808,300.50					30,492,468.49
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								3,037,061.50	-42,263,280.00
2. 对股东的分配								3,037,061.50	-42,263,280.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	84,526,560.00		-84,526,560.00						
1. 资本公积转增股本	84,526,560.00		-84,526,560.00						
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	225,404,160.00		459,364,831.75	69,330,834.50			215,131,221.97		862,086,885.00

法定代表人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：