

# 广东奥普特科技股份有限公司招股意向书

## 附录目录

1. 发行保荐书
2. 财务报表及审计报告（三年一期）
3. 审阅报告（2020年9月30日）
4. 内部控制鉴证报告（2020年半年度）
5. 经注册会计师核验的非经常性损益明细表及每股收益报告（三年一期）
6.1 法律意见书
6.2 补充法律意见书（一）
6.3 补充法律意见书（二）
6.4 补充法律意见书（三）
6.5 补充法律意见书（四）
6.6 补充法律意见书（五）
6.7 律师工作报告
7. 公司章程（草案）
8. 中国证监会核准批文

**国信证券股份有限公司关于  
广东奥普特科技股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市的  
发行保荐书**

**保荐人（主承销商）**



**国信证券股份有限公司**  
**GUOSEN SECURITIES CO.,LTD.**

（深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层）

## 保荐机构声明

本保荐机构及所指定的两名保荐代表人均是根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具的文件真实、准确、完整。

## 第一节 本次证券发行基本情况

### 一、保荐代表人情况

张文先生：国信证券投资银行事业部TMT业务总部执行副总经理，经济学硕士，保荐代表人。2007年7月至2009年9月任职于德勤华永会计师事务所深圳分所；2009年9月加入国信证券从事投资银行工作，曾负责及参与了江粉磁材IPO、科恒股份IPO、江粉磁材并购帝晶光电重组项目、蓝思科技非公开项目、科恒股份重大资产重组项目、蓝思科技可转债项目、锦鸡股份IPO项目等。

季青女士：国信证券投资银行事业部TMT业务总部高级经理，法学学士、经济学学士，保荐代表人，注册会计师，具有法律职业资格。2008年7月至2015年8月先后任职于德勤华永会计师事务所、平安证券股份有限公司；2015年8月加入国信证券从事投资银行业务，曾参与了科恒股份重大资产重组项目、蓝思科技可转债项目、锦鸡股份IPO项目等。

### 二、项目协办人及其他项目组成员

#### （一）项目协办人

叶政先生：国信证券投资银行事业部TMT业务总部项目经理，管理学硕士，中国注册会计师，具有法律职业资格。2017年2月开始从事投资银行工作，曾参与锦鸡股份IPO、科恒股份重大资产重组等项目，具有较丰富的投行业务从业经验。

#### （二）项目组其他成员

涂玲慧女士、刘凯琦先生、万雨女士、叶可贺先生。

### 三、发行人基本情况

公司名称：广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“奥普特”、“公司”或“发行人”）

注册地址：东莞市长安镇锦厦社区河南工业区锦升路8号

成立时间：2006年3月24日（有限公司成立）

2016年9月27日（股份公司成立）

联系电话：0769-82716188

经营范围：研发、产销:自动化系统、自动化软件、机器配件、影像系统、工业控制设备;货物进出口、技术进出口。(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)。

本次证券发行类型：人民币普通股（A股）

#### **四、发行人与保荐机构的关联情况说明**

1、根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等相关法律、法规的规定，发行人的保荐机构依法设立的子公司国信资本将参与本次发行战略配售，并对获配股份设定限售期，具体认购数量、金额等内容在发行前确定并公告。该事项已经过公司股东大会授权董事会办理。

除上述情况外，本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方未持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方的股份；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方未持有本保荐机构或控股股东、实际控制人、重要关联方股份；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职的情况；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况；

5、本保荐机构与发行人之间无其他关联关系。

#### **五、保荐机构内部审核程序和内核意见**

##### **（一）国信证券内部审核程序**

国信证券依据《证券公司投资银行类业务内部控制指引》等法规及国信证券投行业务内部管理制度，对奥普特首次公开发行股票并在科创板上市项目申请文件履行了内核程序，主要工作程序包括：

1、奥普特首次公开发行股票并在科创板上市项目申请文件由保荐代表人发表明确推荐意见后报项目组所在部门进行内部核查。部门负责人组织对项目进行评议，并

提出修改意见。2020年3月，项目组修改完善申报文件完毕、并经部门负责人同意后提交公司风险管理总部投行内核部（以下简称“内核部”），向内核部等内控部门提交内核申请材料，同时向质控部提交工作底稿。

2、质控部组织内控人员对工作底稿进行齐备性验收，对问核底稿进行内部验证。质控部提出深化尽调、补正底稿要求；项目组落实相关要求或作出解释答复后，向内核部提交问核材料。2020年4月，公司召开问核会议对本项目进行问核，问核情况在内核委员会会议上汇报。

3、内核部组织审核人员对申报材料进行审核；项目组对审核意见进行答复、解释、修改，内核部认可后，将项目内核会议材料提交内核会议审核。

4、2020年4月13日，公司保荐业务内核委员会（以下简称“内核委员会”）召开内核会议对本项目进行审议，与会内核委员审阅了会议材料，听取项目组的解释，并形成审核意见。内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交国信证券投资银行委员会表决，通过同意推荐。

5、内核委员会会议意见经内核部整理后交项目组进行答复、解释及修订。申请文件修订完毕并由内控部门复核后，随内核会议意见提请公司投资银行委员会进行评审。公司投资银行委员会同意上报奥普特首次公开发行股票并在科创板上市项目申请文件。

## **（二）国信证券内部审核意见**

2020年4月13日，国信证券召开内核委员会会议审议了奥普特首次公开发行股票并上市申请文件。

内核委员会经表决，同意在项目组落实内核会议意见后提交公司投资银行委员会表决，通过后同意推荐。

2020年4月13日，国信证券对奥普特首发项目重要事项的尽职调查情况进行了问核，同意项目组落实问核意见后上报问核表。

## **第二节 保荐机构承诺**

本保荐机构承诺已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股

股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，承诺如下：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会、上海证券交易所依照相关规定采取的监管措施。

9、中国证监会规定的其他事项。

### **第三节 对本次证券发行的推荐意见**

#### **一、对本次证券发行的推荐结论**

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为广东奥普特科技股份有限公司本次公开发行股票并在科创板上市履行了法律规定的决策程序，符合《公司法》、《证券法》以及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）等相关法律、法规、政策、通知中规定的条件，募集资金投向符合国家产业

政策要求，本保荐机构同意保荐广东奥普特科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市。

## **二、本次发行履行了法定的决策程序**

本次发行经奥普特第二届第三次董事会和2020年第一次临时股东大会通过，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

## **三、本次发行符合《证券法》第十二条规定的发行条件**

本机构对本次证券发行是否符合《证券法》（2019年12月28日修订）规定的发行条件进行了尽职调查和审慎核查，核查结论如下：

- （一）发行人具备健全且运行良好的组织机构；
- （二）发行人具有持续经营能力；
- （三）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告；
- （四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪；
- （五）发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

## **四、本次发行符合《注册办法》规定的发行条件**

### **（一）符合《注册办法》第十条的规定**

经本保荐机构查证确认，发行人前身东莞市奥普特自动化科技有限公司成立于2006年3月24日，并于2016年9月27日按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司。发行人依法设立，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，系有效存续的股份有限公司，持续经营时间在三年以上。

发行人依法设立且持续经营3年以上，不存在根据法律、法规以及发行人章程需要终止的情形，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《注册办法》第十条的规定。

### **（二）符合《注册办法》第十一条的规定**

经本保荐机构查证确认，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经

营成果和现金流量；审计机构已出具了标准无保留意见的审计报告。

经本保荐机构查证确认，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性；审计机构已出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

发行人符合《注册办法》第十一条的规定。

### **（三）符合《注册办法》第十二条的规定**

经本保荐机构查证确认，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

经本保荐机构查证确认，发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

经本保荐机构查证确认，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《注册办法》第十二条的规定。

### **（四）符合《注册办法》第十三条的规定**

经本保荐机构查证确认，最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《注册办

法》第十三条的规定。

综上，本保荐机构认为，发行人符合《公司法》、《证券法》、《注册办法》规定的首次公开发行股票并在科创板上市的实质条件。

## **五、发行人私募投资基金备案的核查情况**

经核查，发行人股东中，长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、珠海至兴臻泰文化传媒投资企业（有限合伙）已经按照《私募投资基金监督管理暂行办法》的规定在中国证券投资基金业协会完成备案。

经核查，发行人股东中，下述股东不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》界定的私募投资基金，不需要履行上述备案程序。具体情况如下：

1、卢治临、卢盛林、许学亮、李茂波等自然人股东无需履行前述备案程序；

2、发行人股东中，东莞千智股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》界定的私募投资基金，不需要履行上述备案程序。

## **六、本次发行中直接或间接有偿聘请第三方的情况**

### **（一）本保荐机构有偿聘请第三方等行为的核查**

为进一步加强尽职调查工作、提高信息披露质量，国信证券聘请北京市盈科（深圳）律师事务所担任本次发行的保荐人律师，北京市盈科（深圳）律师事务所持有编号为31440000591850460Y的《律师事务所分所执业许可证》，具备从事法律业务资格。该事务所同意接受国信证券之委托，在本次发行中向国信证券提供法律服务。

### **（二）发行人有偿聘请第三方等行为的核查**

经核查，发行人在律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等本项目依法需聘请的证券服务机构之外，存在有偿聘请其他第三方的行为：发行人聘请了咨询机构编制募集资金投资项目可行性研究报告、翻译机构对发行人的外语资料提供翻译服务。

除上述事项外，保荐机构、发行人在本项目中不存在其他未披露的直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

## **七、对发行人落实《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的核查意见**

经核查，发行人已结合自身经营情况，基于客观假设，对即期回报摊薄情况进行了合理预计。同时，考虑到本次公开发行人时间的不可预测性和未来市场竞争环境变化的可能性，发行人已披露了本次公开发行的必要性和合理性、本次募集资金投资项目与发行人现有业务的关系、发行人从事募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况，制订了切实可行的填补即期回报措施，董事、高级管理人员做出了相应承诺，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）中关于保护中小投资者合法权益的精神。

## **八、发行人面临的主要风险及发展前景**

### **（一）发行人面临的主要风险**

#### **1、技术风险**

##### **（1）技术被赶超或替代的风险**

公司所处的机器视觉行业属于技术密集型行业，涉及视觉传感器技术、光源照明技术、光学成像技术、数字图像处理技术、模拟与数字视频技术、计算机软硬件技术和自动控制技术等多种科学技术及工程领域学科知识的综合应用。在未来提升研发技术能力的竞争中，如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向决策上发生失误；或研发项目未能顺利推进，未能及时将新技术运用于产品开发和升级，出现技术被赶超或替代的情况，公司将无法持续保持产品的竞争力，从而对公司的经营产生重大不利影响。

##### **（2）关键技术人才流失风险**

公司所处的行业中，关键技术人才的培养和维护是竞争优势的主要来源之一。行业技术人才需要长期积累下游行业的应用实践，以加深对工业自动化、底层核心算法和软硬件结合技术的理解，才能提升产品研发和技术创新能力。同时引进物理学、光学、深度学习、大数据、人工智能技术等领域的研发人才，有助于行业的技术发展和演进。行业内该等经验丰富的复合型人才相对稀缺。

截至2020年6月30日，发行人共有研发技术人员437人，占总人数38.20%。随着行业竞争格局的变化，对行业技术人才的争夺将日趋激烈。若公司未来不能在薪酬、待遇、工作环境等方面持续提供有效的奖励机制，将缺乏对技术人才的吸引力，同时现有核心技术人员也可能出现流失，这将对公司的生产经营造成重大不利影响。

### （3）核心技术泄密风险

经过多年的积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术是公司的核心竞争力和核心机密。如果未来关键技术人员流失或在生产经营过程中相关技术、数据、图纸、保密信息泄露进而导致核心技术泄露，将会在一定程度上影响公司的技术研发创新能力和市场竞争力，对公司的生产经营和发展产生不利影响。

## 2、经营风险

### （1）对苹果公司存在一定依赖的风险

报告期内，发行人来源于苹果公司及苹果公司指定第三方的收入占主营业务收入的比例分别为17.31%、27.24%、39.39%和19.42%，其中，发行人直接对苹果公司的销售收入占主营业务收入的比例分别为17.31%、27.24%、26.00%和0.47%。发行人对苹果公司及其产业链收入及其占比较高。

若未来苹果公司经营出现较大的、长期的不利变动，或者公司产品无法获得苹果公司认证而不能持续获得用于苹果公司或者其指定第三方的订单，则可能对公司业务的稳定性、盈利能力产生重大不利影响。

### （2）产品价格下行及毛利率下降的风险

机器视觉行业是近十几年间随着工业的发展而逐步兴起的行业。采用机器视觉技术的下游行业多为发展较快、对自动化水平和产品品质要求较高的行业。随着行业的快速发展，越来越多的企业加入，机器视觉市场竞争日益加剧，整个产业也将逐渐进入成熟期。一般而言，随着产业从成长期逐渐进入成熟期，市场竞争加剧，将导致产品价格逐渐降低。

报告期内，公司主营业务收入分别为30,258.49万元、42,209.52万元、52,454.81万元和24,031.09万元，主营业务毛利率分别为71.38%、71.29%、73.59%和69.10%。公司目前毛利率处于较高水平，若未来受如行业内更多企业加入导致市场竞争加剧、境外

品牌降价竞争、原材料价格及人工成本持续上涨等因素影响，未来公司产品毛利率存在下降的风险。以2019年度数据为例，在其他因素不变的情况下，公司产品销售单价每下降10%，毛利率下降2.93个百分点，利润总额下降21.57%。因此，若未来公司出现产品销售价格大幅下降时，公司将面临经营业绩波动的风险。

#### （3）下游最终应用领域集中于3C电子领域的风险

发行人机器视觉产品主要应用于3C电子领域。报告期内，发行人来源于3C电子行业的主营业务收入占比超过70%，对该行业依赖程度较高。3C电子领域品牌众多，竞争激烈，同时具有产品迭代快、客户需求变化快等特点。若3C电子市场发生重大不利变化，或者对机器视觉产品的需求下降，或者公司产品不能满足3C电子领域的产品要求，而公司未能在短时间内完成新产品的研发和市场布局，则可能对公司经营业绩产生重大不利影响。

#### （4）市场竞争加剧的风险

随着智能制造和工业4.0的进程的推进，我国机器视觉行业得到了快速发展。随着本行业以及下游行业持续发展，市场规模的不断扩大，本行业将吸引更多的竞争者进入，市场竞争将日趋激烈。一方面，现有企业扩大生产规模，加强研发和技术投入；另一方面，其他行业的公司，特别是上市公司凭借资本实力跨行业发展。若公司未来不能持续维持竞争优势，提高自身竞争力，在更加激烈的市场竞争中，公司将面临市场份额下降的风险。

#### （5）新产品的研发及市场推广的风险

2019年公司首次推出了自主研发的工业相机，初步形成了机器视觉领域完整的产品线。但该等产品系为特殊功能设计并制造的，并非公司计划量产的机型。公司的自主相机产品总体而言仍处于研发阶段，还需要持续的研发投入。除工业相机外，公司目前还有多个新产品处于规划或者研发阶段。

一方面，上述在研产品距离实现批量生产和销售还有一定时间，且存在研发失败的风险。另一方面在研产品目前已有同类上市或在研竞品，未来商业化预计会面临激烈竞争，出现商业价值低或不及预期的风险。如目前工业相机市场，特别是高端市场，主要由海外品牌占据，国内品牌方面，以海康威视、大华股份为代表的企业正以规模

生产的成本优势逐步渗透。公司的工业相机获得使用验证和客户认可尚需一定的时间并存在推广失败的风险。如果不能如期获得市场认可，将会对公司经营发展产生不利影响。

#### （6）贸易保护主义和贸易摩擦风险

近年来，全球产业格局深度调整，发达国家相继实施再工业化战略，推动中高端制造业回流。此外，国际贸易保护主义和技术保护倾向有所抬头，对中国企业的进出口业务带来一定不确定性。

公司及所在行业为全球经济一体化产业链中的一环。报告期内，发行人外销占比分别为25.76%、32.54%、30.45%和6.85%，外销客户主要集中在爱尔兰、新加坡、中国台湾和德国等地。若贸易摩擦进一步加剧，境外客户可能会减少订单、要求公司降价或者承担相应关税，进而对公司的经营业绩形成不利影响。

公司采购品中LED、相机等亦存在较多的进口品牌产品。公司采购品中最终产地在日本、欧洲、美国等海外地区的占比分别为39.28%、39.61%、39.28%和33.90%。若发生贸易摩擦、关税壁垒、品牌商所在国限制出口等情形，或者未来关键进口原材料的价格或汇率发生重大不利变化，将影响公司交货质量和成本水平，对公司的正常生产经营造成不利影响。

### 3、内控风险

#### （1）实际控制人控制不当的风险

在本次发行前，发行人实际控制人合计持有公司78.56%的股权，实际控制人及实际控制人的一致行动人控制公司96.03%的股权，本次发行后实际控制人的持股比例将下降至58.92%，实际控制人及其一致行动人的控股比例将下降至72.02%，仍对公司重大经营决策有实质性影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司整体经营决策与投资计划、股利分配政策和人事任免等进行控制，将可能对其他股东利益造成不利影响。

#### （2）发行人境外经营的风险

发行人下设多家境内外子公司，层级较多，并面临各国法律及税收的监管要求。如果未来境外子公司所在国家或地区法律及税收的监管要求发生不利变化，同时发行

人实际控制人、管理层缺少相应的管理经验和能力，将增加公司管理协调的难度，带来经营管理风险，从而对公司业绩造成不利影响。

此外，如果未来境外子公司所在国家或地区对于现金分红、资金结转等事项进行严格监管，可能对发行人下级子公司的经营利润逐级分配至母公司构成一定障碍，可能造成母公司没有足额资金进行现金分红的风险。

### （3）投资机构特殊条款风险

2019年11月，发行人与长江晨道、宁波超兴签署了《投资协议》，发行人与长江晨道、宁波超兴就发行上市时间约定了对赌条款。如若发行人未能在投资人支付完毕增资款后3年内完成IPO（境内首次公开发行股票并上市），则一旦投资人要求，公司应以减资等方式回购投资人持有的公司股权。长江晨道及宁波超兴享有的要求发行人回购其持有的发行人股权的权利已于发行人向上交所递交首次公开发行股票并上市申请前30日起终止。截至本发行保荐书出具之日，该等机构与发行人的回购条款已经终止。本公司提请投资人关注相关风险。

## 4、财务风险

### （1）应收账款回收风险

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为8,917.47万元、12,979.44万元、17,966.55万元和23,200.29万元，占当期总资产的比例分别为33.19%、29.87%、27.82%和33.68%，应收账款占总资产的比例较高。截至2020年6月末，账龄在1年以内的应收账款22,401.07万元，占应收账款账面净值的96.56%。

如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化或个别客户经营状况发生困难，则公司存在因应收账款难以收回而发生坏账的风险。如若客户信用风险集中发生，则公司将面临营业利润大幅下滑的风险。

### （2）存货跌价风险

报告期各期末，公司存货账面价值分别为4,652.92万元、6,555.24万元、5,380.90万元和6,129.84万元，占当期总资产的比例分别为17.32%、15.09%、8.33%和8.90%。若未来市场环境发生变化或竞争加剧导致出现产品滞销、存货积压等情况，将造成公司存货跌价损失增加，对公司的盈利能力产生不利影响。

### （3）净资产收益率下降风险

报告期内，公司扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的加权平均净资产收益率分别为43.41%、47.79%、48.96%和12.36%。

本次发行完成后，公司净资产将大幅增加。由于募集资金投资项目需要一定的建设期，在建设期内和投产初期，募集资金投资项目产生的效益无法与净资产增长的幅度相匹配。因此，在募集资金到位后一段时间内，公司存在净资产收益率下滑的风险。

## 5、法律风险

### （1）租赁房产拆迁导致的生产经营风险

截至本发行保荐书出具之日，发行人及其子公司共承租13处房产，其中4处未取得权属证书。该等无产权证明的租赁房产用于厂房、仓库、办公室、宿舍等用途，其中一处为公司目前主要生产经营所在地。若上述房产因拆迁等原因不能继续使用，公司需寻找替代房产，搬迁和重新租赁场地可能会增加公司的经营成本，从而对公司盈利能力构成不利影响。

### （2）商标被撤销或宣告无效的风险

公司持有的第12772466号商标“奥普特”被奥普家居股份有限公司向国家知识产权局提出撤销申请及无效宣告请求。

就撤销申请，国家知识产权局已于2019年9月16日驳回该申请。奥普家居股份有限公司已就此裁定申请复审。截至本发行保荐书出具之日，该商标尚处于撤销复审阶段。

就无效宣告请求，2020年1月19日，国家知识产权局作出商评字[2020]第0000019526号《关于第12772466号“奥普特”商标无效宣告请求裁定书》，裁定予以无效宣告。发行人就此裁定向北京知识产权法院提起行政诉讼。2020年7月29日，北京知识产权法院作出（2020）京73行初4750号《行政判决书》，驳回了发行人的诉讼请求。发行人已就此向北京市高级人民法院提起上诉。

如果该商标最终被裁定撤销或者宣告无效，公司将无法在产品上或者对外宣传时使用该商标。

## 6、发行失败风险

公司确定股票发行价格后，如果公司预计发行后总市值不满足在招股说明书中明

确选择的市值与财务指标上市标准，或网下投资者申购数量低于网下初始发行量的，应当中止发行。中止发行后，在中国证监会同意注册决定的有效期内，且满足会后事项监管要求的前提下，公司需经向上海证券交易所备案才可以重新启动发行。如果公司未在中国证监会同意注册决定的有效期内完成发行，公司将面临股票发行失败的风险。

## 7、募集资金投资项目风险

### （1）项目实施风险

公司本次募集资金拟投资于总部机器视觉制造中心项目、华东机器视觉产业园建设项目、总部研发中心建设项目、华东研发及技术服务中心建设项目、营销网络中心项目、补充流动资金。如果未来宏观经济、行业趋势、市场环境等情况发生变化，或由于项目建设过程中管理不善影响项目进程，将会给募集资金投资项目的实施或预期效益带来不利影响。

### （2）市场拓展风险

本次发行募集资金投资项目投产后，公司的产品种类和产能都将增加。但如果公司不能有效开拓市场，或者行业市场环境发生重大不利变化，或者在新产品领域的品牌建设未能顺利实施，则可能导致产品销售受阻、部分生产设备闲置、募集资金投资项目不能达到预期收益的风险。

### （3）固定资产折旧大幅增加风险

公司募集资金投资项目将新增固定资产87,872.61万元、无形资产及长期待摊费用3,372.14万元，以公司现行固定资产折旧政策测算，项目投产后每年将最高新增固定资产折旧6,233.21万元、无形资产及长期待摊费用摊销337.21万元。如未来市场环境发生重大变化，募集资金投资项目预期收益不能实现，则公司短期内存在因折旧大量增加而导致利润下滑的风险。

### （4）预期收益无法实现的风险

公司募集资金投资项目达产后，正常经营年份产生营业收入114,513.59万元，上述信息为公司在新增产能按预期产品售价全部消化的基础上得出的预测信息。如经济环境和市场供求状况发生重大不利变化从而导致新增产能无法顺利消化，或者单位产品

收益大幅下降，公司将面临预期收益无法实现、投资回报率下降的风险。

## **（二）发行人的发展前景**

发行人主要从事机器视觉核心软硬件产品的研发、生产和销售业务。发行人以“打造世界一流视觉企业”为目标，致力于为下游行业实现智能制造提供具有竞争力的产品和解决方案。发行人所在行业及其产品符合各项国家战略的鼓励方向。随着《中国制造2025》战略的推进，我国工业制造领域的自动化和智能化程度的加深，机器视觉将得到更广泛的发展空间。本次募集资金拟投资项目论证充分，符合国家产业政策；项目实施后，发行人将进一步提升在行业内的竞争地位和品牌影响力。

综上，本保荐机构认为发行人的未来发展前景良好。

附件：

1、《国信证券股份有限公司关于保荐广东奥普特科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书》

（以下无正文）

(本页无正文,为《国信证券股份有限公司关于广东奥普特科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人: 叶政  
叶政

保荐代表人: 张文 季青 2020年9月29日  
张文 季青

保荐业务部门负责人: 谌传立 2020年9月29日  
谌传立

内核负责人: 曾信 2020年9月29日  
曾信

保荐业务负责人: 谌传立 2020年9月29日  
谌传立

总经理: 邓舸 2020年9月29日  
邓舸

法定代表人: 何如 2020年9月29日  
何如



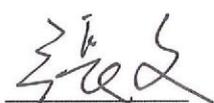
附件

**国信证券股份有限公司**  
**关于保荐广东奥普特科技股份有限公司**  
**首次公开发行股票并在科创板上市**  
**保荐代表人的专项授权书**

**中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：**

国信证券股份有限公司作为广东奥普特科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，特指定张文、季青担任本次保荐工作的保荐代表人，具体负责保荐工作、履行保荐职责。

保荐代表人：

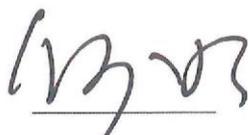


张 文



季 青

法定代表人：



何 如



国信证券股份有限公司

2020年 9月 29日

广东奥普特科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]35493号

---

目 录

审计报告	1
2017年1月1日至2020年6月30日财务报表	7
2017年1月1日至2020年6月30日财务报表附注	3

广东奥普特科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“奥普特”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月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，公允反映了奥普特 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月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，我们独立于奥普特，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，认为对本报告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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>[收入确认]</b>	
<p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注三、（二十七）收入所述，奥普特的销售收入主要为硬件产品销售和软件产品销售收入。</p> <p>原收入准则（2019年12月31日及以前适用）：（1）内销收入：①硬件产品销售：无实质性验收条件，以交付产品，并经客户对账作为确认时点；②软件产品销售：软件销售同时提供调试义务，无实质性接受条件合同，在软件交付，并经客户对账作为确认时点；如软件调试义务构成实质性接受条件，软件交付并调试完成，经客户验收确认收入。对于同时销售硬件产品和软件产品的，如果硬件产品和软件产品均无实质性验收条件，则交付产品后，取得客户对账单确认收入；如果软件产品存在实质性验收条件，则交付产品调试完成后，取得客户验收文件确认收入。（2）外销收入：通过货运或快递方式直接向境外客户发货，根据订单备货物后，并在货物发出后进行报关，海关批准报关，货物在出关后风险报酬均转移至外销客户，报关完成后确认收入。</p> <p>新收入准则（2020年1月1日起适用）：（1）内销收入：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户。合同未约定调试验收条款，发行人以交付产品，控制权转移，并经客户对账确认，取得客户对账单确认收入；合同约定调试验收条款，则该条款构成实质性接受条件，在产品交付并调试完成时点，控制权转移，取得客户验收文件确认收入。（2）外销收入：通过货运或快递方式直接向境外客户发货，根据订单备货后，并在货物发出后进行报关，海关批准报关，货物在出关后控制权均转移至外销客户，报关完成后确认收入。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估管理层对奥普特的销售与收款循环内部控制设计，并测试了关键控制点执行的有效性。</p> <p>（2）通过管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，对比分析同行业上市公司的会计政策，复核收入确认政策是否符合《会计准则》规定，评价实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>（3）通过管理层访谈了解销售收入、销售结构变化情况；分析各类收入变动趋势，与同行业收入确认情况进行比较分析，核查是否存在重大异常。</p> <p>（4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售订单、发货单、对账单、报关单等，对收入的发生以及准确性执行审计程序。</p> <p>（5）对奥普特的主要客户执行函证程序，函证内容包括客户期末应收账款的余额及本期确认的收入金额，对交易金额重大的客户执行实地走访等程序，以评价收入确认的存在认定。</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，核查客户回传的对账单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>如财务报表附注六、（二十八）营业收入、营业成本所述，奥普特 2017 年至 2020 年 6 月营业收入为 30,261.19 万元、42,213.10 万元、52,461.86 万元和 24,035.16 万元，主要系产品销售收入。我们关注产品销售收入的确认。</p> <p>我们关注产品销售的收入确认的原因主要是产品销售收入金额对合并总收入和利润产生重大影响，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。实施新收入准则后本公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生实质性影响。</p>	
<p><b>[应收账款的坏账准备计提]</b></p>	
<p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注三、（十二）应收款项及附注六、（四）应收账款所述，奥普特 2017 年末至 2020 年 6 月末应收账款原值分别为 9,394.23 万元、13,695.25 万元、19,045.29 万元和 24,487.90 万元，坏账准备合计余额分别为 476.77 万元、715.81 万元、1,078.74 万元和 1,287.61 万元，坏账准备占比分别为 5.08%、5.23%、5.66%和 5.26%。由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，且影响金额重大，加之 2019 年 1 月 1 日开始适用新金融工具准则，由“已发生损失模型”更改为“预期损失模型”，涉及调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估管理层对奥普特应收款项减值的相关内部控制的设计有效性，并测试了相关内部控制运行是否有效。</p> <p>（2）结合公司信用政策及同行业上市公司应收账款坏账准备相关估计，对比分析期末应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；结合历史坏账损失及回款情况，复核公司应收账款预期损失模型合理性。</p> <p>（3）对奥普特的主要客户执行积极式函证程序，对重大、新增客户执行实地走访程序，以评估应收账款可回收性。</p> <p>（4）选取金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等，判断是否存在应收账款无法收回迹象。</p> <p>（5）检查以往已经确认的应收账款及坏账准备计提情况，通过历史数据分析判断企业计提的坏账准备是否可以足额覆盖已经发生的事实坏账。</p> <p>（6）获取奥普特的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，测试应收账款账龄准确性，重新计算坏账准备金额，重新计算年初留存收益及其他财务报表相关项目金额准确性。</p>

#### **四、管理层和治理层对合并财务报表的责任**

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

治理层负责监督奥普特的财务报告过程。

#### **五、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，就可能导致对奥普特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奥普特不能持续经营。

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

（6）就奥普特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。

审计报告(续)

天职业字[2020]35493号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	104,817,834.92	94,385,792.80	163,943,965.63	82,408,003.10	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	162,500,000.00	220,131,000.00			六、（二）
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	3,779,356.68	4,207,130.84	13,593,467.02	9,125,833.25	六、（三）
应收账款	232,002,911.58	179,665,513.69	129,794,420.48	89,174,665.86	六、（四）
应收款项融资	30,258,283.93	25,897,234.79			六、（五）
预付款项	1,331,678.89	680,763.13	1,764,583.78	1,284,944.37	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	4,382,711.99	2,690,797.86	2,315,041.25	804,450.41	六、（七）
其中：应收利息	646,446.44	11,477.38			六、（七）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	61,298,426.49	53,809,000.59	65,552,385.84	46,529,201.74	六、（八）
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	3,008,327.06	1,335,211.72	105,133.24	568,130.68	六、（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>603,379,431.54</b>	<b>582,802,445.42</b>	<b>377,068,997.24</b>	<b>229,895,229.41</b>	
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	12,113,017.34	13,153,919.83	13,050,105.23	9,329,947.99	六、（十）
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	67,242,756.21	44,334,644.19	36,802,380.55	344,298.52	六、（十一）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,200,705.14	1,459,078.94	2,665,043.50	2,415,121.22	六、（十二）
递延所得税资产	4,828,390.86	4,084,496.84	3,777,213.73	2,035,513.55	六、（十三）
其他非流动资产			1,141,700.00	24,689,102.00	六、（十四）
<b>非流动资产合计</b>	<b>85,384,869.55</b>	<b>63,032,139.80</b>	<b>57,436,443.01</b>	<b>38,813,983.28</b>	
<b>资产总计</b>	<b>688,764,301.09</b>	<b>645,834,585.22</b>	<b>434,505,440.25</b>	<b>268,709,212.69</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：严宏

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	2,703,262.50	2,700,000.00	12,945,116.85		六、（十五）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	45,605,376.94	27,312,517.64	22,908,078.97	25,618,400.22	六、（十六）
预收款项	30,717.63	1,709,957.89	1,371,710.38	1,229,091.03	六、（十七）
合同负债	3,755,957.84				六、（十八）
△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	17,846,053.20	20,193,096.73	17,048,583.17	10,686,753.59	六、（十九）
应交税费	21,541,801.04	28,773,826.40	18,237,591.56	12,366,305.48	六、（二十）
其他应付款	1,942,196.20	938,173.36	3,848,971.78	361,473.28	六、（二十一）
其中：应付利息		3,262.50	25,048.84		六、（二十一）
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					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>93,425,365.35</b>	<b>81,627,572.02</b>	<b>76,360,052.71</b>	<b>50,262,023.60</b>	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
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	1,123,979.80				六、（二十二）
递延所得税负债	661,836.67	671,246.67	690,066.67		六、（十三）
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,785,816.47</b>	<b>671,246.67</b>	<b>690,066.67</b>		
<b>负债合计</b>	<b>95,211,181.82</b>	<b>82,298,818.69</b>	<b>77,050,119.38</b>	<b>50,262,023.60</b>	
股东权益					
股本	61,855,670.00	61,855,670.00	60,000,000.00	60,000,000.00	六、（二十三）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	186,849,521.71	186,849,521.71	68,705,191.71	66,691,191.71	六、（二十四）
减：库存股					
其他综合收益	356,174.71	124,838.32	57,312.91	-127,041.24	六、（二十五）
专项储备					
盈余公积	30,927,835.00	30,927,835.00	25,395,142.41	11,786,339.56	六、（二十六）
△一般风险准备					
未分配利润	313,563,917.85	283,777,901.50	203,297,673.84	80,096,699.06	六、（二十七）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>593,553,119.27</b>	<b>563,535,766.53</b>	<b>357,455,320.87</b>	<b>218,447,189.09</b>	
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>	<b>593,553,119.27</b>	<b>563,535,766.53</b>	<b>357,455,320.87</b>	<b>218,447,189.09</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>688,764,301.09</b>	<b>645,834,585.22</b>	<b>434,505,440.25</b>	<b>268,709,212.69</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏



# 合并利润表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	240,351,604.01	524,618,602.58	422,130,978.89	302,611,884.95	
其中：营业收入	240,351,604.01	524,618,602.58	422,130,978.89	302,611,884.95	六、(二十八)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	146,925,655.10	280,990,290.09	256,510,273.24	208,611,033.24	
其中：营业成本	74,265,056.85	138,538,795.45	121,191,445.85	86,597,090.95	六、(二十八)
△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	2,102,436.54	6,122,202.51	4,085,759.62	2,454,547.69	六、(二十九)
销售费用	31,584,394.89	67,128,618.43	67,828,880.81	60,116,542.45	六、(三十)
管理费用	8,360,392.34	18,315,655.50	18,781,463.67	10,895,955.09	六、(三十一)
研发费用	32,275,685.10	58,183,825.17	49,915,998.08	46,463,251.77	六、(三十二)
财务费用	-1,662,310.62	-7,298,806.97	-5,293,274.79	2,083,645.29	六、(三十三)
其中：利息费用	-150,057.25	189,231.06	547,214.15	2,550.00	六、(三十三)
利息收入	987,677.94	3,316,935.62	1,107,041.88	372,133.35	六、(三十三)
加：其他收益	4,926,088.06	5,856,219.23	4,549,232.73	6,618,790.48	六、(三十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79	六、(三十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）	-2,954,881.65	-3,298,871.68			六、(三十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,519,004.93	-3,509,797.96	-10,663,367.56	-7,377,268.88	六、(三十七)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			-6,766.06	-332,012.63	六、(三十八)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	93,489,189.84	243,266,405.21	159,499,804.76	93,775,215.67	
加：营业外收入	533,922.30	105,427.31	88,519.27	203,593.73	六、(三十九)
减：营业外支出	78,656.11	178,446.17	87,053.13	6,232,672.69	六、(四十)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	93,944,456.03	243,213,386.35	159,501,270.90	87,746,136.71	
减：所得税费用	14,158,439.68	36,766,484.88	22,691,493.27	11,940,761.32	六、(四十一)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	79,786,016.35	206,446,901.47	136,809,777.63	75,805,375.39	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,786,016.35	206,446,901.47	136,809,777.63	75,805,375.39	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	79,786,016.35	206,446,901.47	136,809,777.63	75,805,375.39	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	231,336.39	67,525.41	184,354.15	-232,676.52	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	231,336.39	67,525.41	184,354.15	-232,676.52	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	231,336.39	67,525.41	184,354.15	-232,676.52	
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	231,336.39	67,525.41	184,354.15	-232,676.52	
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>	80,017,352.74	206,514,426.88	136,994,131.78	75,572,698.87	
归属于母公司股东的综合收益总额	80,017,352.74	206,514,426.88	136,994,131.78	75,572,698.87	
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）	1.2899	3.4408	2.2802	1.2634	
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.2899	3.4408	2.2802	1.2634	

法定代表人：卢浩临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢浩临

叶建平

邵宏

## 合并现金流量表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	188,996,154.01	464,063,708.37	376,440,987.59	253,549,697.50	
△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	893,540.29	5,720,219.23	3,426,932.73	5,176,863.70	
收到其他与经营活动有关的现金	19,777,360.90	5,849,271.96	2,615,871.43	2,379,939.58	六、（四十二）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>209,667,055.20</b>	<b>475,633,199.56</b>	<b>382,483,791.75</b>	<b>261,106,500.78</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	49,148,060.64	80,452,872.36	137,684,936.70	110,936,265.84	
△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	63,309,572.93	110,259,606.19	86,824,762.11	65,118,336.05	
支付的各项税费	42,610,688.55	66,279,540.88	45,658,515.40	24,489,389.07	
支付其他与经营活动有关的现金	20,175,843.66	60,882,488.96	29,131,121.47	29,939,066.52	六、（四十二）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>175,244,165.78</b>	<b>317,874,508.39</b>	<b>299,299,335.68</b>	<b>230,483,057.48</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>34,422,889.42</b>	<b>157,758,691.17</b>	<b>83,184,456.07</b>	<b>30,623,443.30</b>	六、（四十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	302,631,000.00	68,600,000.00		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,964,593.01	599,065.75		864,854.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580.00	3,852.72	623,140.00	
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>304,595,593.01</b>	<b>69,200,645.75</b>	<b>3,852.72</b>	<b>61,487,994.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,391,880.79	10,956,396.30	16,904,816.03	29,989,737.46	
投资支付的现金	245,000,000.00	288,931,000.00	196,589.02	20,000,000.00	
△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					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>268,391,880.79</b>	<b>299,887,396.30</b>	<b>17,101,405.05</b>	<b>49,989,737.46</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>36,203,712.22</b>	<b>-230,686,750.55</b>	<b>-17,097,552.33</b>	<b>11,498,257.33</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		120,196,589.02			
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		2,700,000.00	12,945,116.85		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>122,896,589.02</b>	<b>12,945,116.85</b>		
偿还债务支付的现金		12,945,116.85		1,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,056,441.25	120,211,017.40	522,165.31	3,004,633.33	
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					
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>50,056,441.25</b>	<b>133,156,134.25</b>	<b>522,165.31</b>	<b>4,254,633.33</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-50,056,441.25</b>	<b>-10,259,545.23</b>	<b>12,422,951.54</b>	<b>-4,254,633.33</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>761,881.73</b>	<b>2,729,431.78</b>	<b>3,026,107.25</b>	<b>-1,582,647.66</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>21,332,042.12</b>	<b>-80,458,172.83</b>	<b>81,535,962.53</b>	<b>36,284,419.64</b>	六、（四十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	83,485,792.80	163,943,965.63	82,408,003.10	46,123,583.46	六、（四十三）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>104,817,834.92</b>	<b>83,485,792.80</b>	<b>163,943,965.63</b>	<b>82,408,003.10</b>	六、（四十三）

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏

# 合并股东权益变动表

2020年1-6月

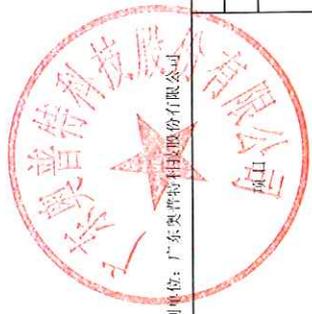
金额单位:元

	2020年1-6月													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	61,855,670.00			186,849,521.71		124,838.32		30,927,835.00		283,777,901.50		563,535,766.53		563,535,766.53
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	61,855,670.00			186,849,521.71		124,838.32		30,927,835.00		283,777,901.50		563,535,766.53		563,535,766.53
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						231,336.39				29,786,016.35		30,017,352.74		30,017,352.74
(一) 综合收益总额						231,336.39				29,786,016.35		30,017,352.74		30,017,352.74
(二) 股东投入和减少资本														
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	61,855,670.00			186,849,521.71		356,174.71		30,927,835.00		313,563,917.85		593,553,119.27		593,553,119.27

法定代表人: 卢浩楠

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 邵宏



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度

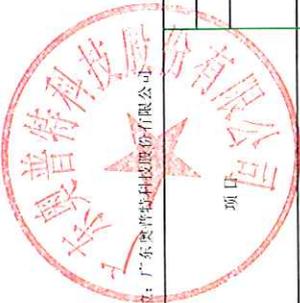
2019年度

项目	归属母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	60,000,000.00			66,705,191.71		57,312.91		25,395,142.41		203,297,673.84		357,455,320.87		357,455,320.87
加:会计政策变更										-433,981.22		-433,981.22		-433,981.22
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	60,000,000.00			66,705,191.71		57,312.91		25,395,142.41		202,863,692.62		357,021,339.65		357,021,339.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,855,670.00			118,144,330.00		67,525.41		5,532,692.59		80,914,208.88		206,514,426.88		206,514,426.88
(一) 综合收益总额						67,525.41				206,446,901.47		206,514,426.88		206,514,426.88
(二) 股东投入和减少资本	1,855,670.00			118,144,330.00								120,000,000.00		120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,855,670.00			118,144,330.00								120,000,000.00		120,000,000.00
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								5,532,692.59		-125,532,692.59		-120,000,000.00		-120,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,532,692.59		-5,532,692.59				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-120,000,000.00		-120,000,000.00		-120,000,000.00
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	61,855,670.00			186,649,521.71		124,838.32		30,927,835.00		283,777,901.50		563,535,766.53		563,535,766.53

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 邵宏

法定代表人: 卢焰临



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度

2018年度

编制单位:广东奥普特科技股份有限公司

项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	60,000,000.00			66,691,191.71		-127,041.24		11,786,339.56		80,096,699.06		218,447,189.09		218,447,189.09
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	60,000,000.00			66,691,191.71		-127,041.24		11,786,339.56		80,096,699.06		218,447,189.09		218,447,189.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,014,000.00		184,354.15		13,608,802.85		123,200,974.78		139,008,131.78		139,008,131.78
(一)综合收益总额						184,354.15				136,809,777.63		136,994,131.78		136,994,131.78
(二)股东投入和减少资本				2,014,000.00								2,014,000.00		2,014,000.00
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				2,014,000.00								2,014,000.00		2,014,000.00
4.其他														
(三)利润分配								13,608,802.85		-13,608,802.85				
1.提取盈余公积								13,608,802.85		-13,608,802.85				
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)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	60,000,000.00			68,705,191.71		57,312.91		25,395,142.41		203,297,673.84		357,455,320.87		357,455,320.87

法定代表人:卢嘉临

主管会计工作负责人:叶建平



# 合并股东权益变动表(续)

2017年度

金额单位:元

项	2017年度										归属于母公司股东权益	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润					其他
		优先股	永续债												
一、上年年末余额	60,000,000.00			66,691,191.71		105,635.28		4,158,451.28		14,919,211.95		145,874,490.22		145,874,490.22	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	60,000,000.00			66,691,191.71		105,635.28		4,158,451.28		14,919,211.95		145,874,490.22		145,874,490.22	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本															
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								7,627,888.28		-10,627,888.28		-3,000,000.00		-3,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								7,627,888.28		-7,627,888.28					
3. 对股东的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00		-3,000,000.00	
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) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	60,000,000.00			66,691,191.71		-127,041.24		11,786,339.56		80,096,699.06		218,447,189.09		218,447,189.09	

法定代表人: 卢浩楠

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 郭宏





## 资产负债表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	85,491,839.44	78,514,808.42	151,709,946.06	77,098,010.20	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	162,500,000.00	220,131,000.00			
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	3,779,356.68	4,207,130.84	13,593,467.02	9,125,833.25	
应收账款	235,584,513.22	175,918,060.25	131,672,179.45	90,412,491.91	十六、（一）
应收款项融资	30,258,283.93	25,897,234.79			
预付款项	909,823.68	641,870.63	1,764,583.78	1,284,944.37	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	8,911,238.64	5,911,753.19	4,657,091.59	759,773.59	十六、（二）
其中：应收利息	646,446.44	11,477.38			十六、（二）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	60,955,457.56	53,190,870.46	65,552,385.84	46,529,201.74	
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	2,993,646.71	1,309,745.45	71,086.60	527,265.50	
<b>流动资产合计</b>	<b>591,384,159.86</b>	<b>565,722,474.03</b>	<b>369,020,740.34</b>	<b>225,737,520.56</b>	
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	48,318,810.52	48,318,810.52	40,818,810.52	6,318,810.52	十六、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	11,475,999.54	12,423,653.70	12,214,669.00	9,235,087.43	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	26,993,439.74	3,541,966.59	1,952,717.78	344,298.52	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	802,583.37	1,002,695.43	2,092,136.51	2,415,121.22	
递延所得税资产	4,728,308.20	3,907,636.78	3,323,089.79	2,035,513.55	
其他非流动资产			1,141,700.00	24,689,102.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>92,319,141.37</b>	<b>69,194,763.02</b>	<b>61,543,123.60</b>	<b>45,037,933.24</b>	
<b>资产总计</b>	<b>683,703,301.23</b>	<b>634,917,237.05</b>	<b>430,563,863.94</b>	<b>270,775,453.80</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏



## 资产负债表（续）

编制单位：江苏奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	2,703,262.50	2,700,000.00	12,945,116.85		
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	45,540,720.11	26,790,244.25	22,339,654.51	25,501,160.44	
预收款项	13,806.00	1,663,002.47	1,370,847.17	1,229,091.03	
合同负债	3,755,957.84				
△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	16,374,181.32	18,637,902.34	16,676,715.47	10,265,429.75	
应交税费	19,589,667.81	24,810,204.37	17,300,499.46	12,361,537.92	
其他应付款	1,435,513.85	593,920.52	468,735.23	57,967.89	
其中：应付利息		3,262.50	25,048.84		
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					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>89,413,109.43</b>	<b>75,195,273.95</b>	<b>71,101,568.69</b>	<b>49,415,187.03</b>	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
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	1,123,979.80				
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,123,979.80</b>				
<b>负债合计</b>	<b>90,537,089.23</b>	<b>75,195,273.95</b>	<b>71,101,568.69</b>	<b>49,415,187.03</b>	
股东权益					
股本	61,855,670.00	61,855,670.00	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	186,849,521.71	186,849,521.71	68,705,191.71	66,691,191.71	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	30,927,835.00	30,927,835.00	25,395,142.41	11,786,339.56	
△一般风险准备					
未分配利润	313,533,185.29	280,088,936.39	205,361,961.13	82,882,735.50	
<b>股东权益合计</b>	<b>593,166,212.00</b>	<b>559,721,963.10</b>	<b>359,462,295.25</b>	<b>221,360,266.77</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>683,703,301.23</b>	<b>634,917,237.05</b>	<b>430,563,863.94</b>	<b>270,775,453.80</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏

## 利润表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	234,656,677.74	499,826,604.05	404,799,329.43	295,412,328.34	
其中：营业收入	234,656,677.74	499,826,604.05	404,799,329.43	295,412,328.34	十六、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	137,361,351.95	263,110,771.38	242,995,553.64	201,758,251.96	
其中：营业成本	71,983,967.09	137,587,443.42	119,879,200.98	85,268,454.96	十六、（四）
△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	2,027,941.01	5,973,689.79	4,070,791.52	2,453,547.69	
销售费用	27,298,631.75	57,254,089.98	62,272,010.85	55,608,332.75	
管理费用	7,254,195.71	15,852,238.62	16,303,274.83	10,724,290.94	
研发费用	30,721,575.70	54,115,167.12	45,826,002.19	45,652,715.23	
财务费用	-1,924,959.31	-7,671,857.55	-5,355,726.73	2,050,910.39	
其中：利息费用	-150,057.25	189,231.06	547,214.15	2,550.00	
利息收入	986,504.96	3,260,453.92	1,099,885.22	371,149.24	
加：其他收益	4,810,760.49	5,856,219.23	4,549,232.73	6,618,790.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）	-3,116,564.97	-5,332,935.39			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,519,004.93	-3,509,797.96	-8,746,296.38	-6,559,106.11	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			-6,766.06	-332,012.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	97,081,555.83	234,339,861.68	157,599,946.08	94,246,602.91	
加：营业外收入	520,153.01	104,764.51	88,519.27	203,593.73	
减：营业外支出	70,190.48	166,328.46	81,538.00	6,230,552.55	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	97,531,518.36	234,278,297.73	157,606,927.35	88,219,644.09	
减：所得税费用	14,087,269.46	33,588,186.88	21,518,898.87	11,940,761.32	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	83,444,248.90	200,690,110.85	136,088,028.48	76,278,882.77	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,444,248.90	200,690,110.85	136,088,028.48	76,278,882.77	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
<b>七、综合收益总额</b>	83,444,248.90	200,690,110.85	136,088,028.48	76,278,882.77	
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

  
 卢治临

  
 叶建平

  
 邵宏



# 现金流量表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	175,790,469.43	441,271,902.21	362,011,770.37	251,393,634.77	
△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	893,540.29	5,720,219.23	3,426,932.73	5,176,863.70	
收到其他与经营活动有关的现金	19,250,203.72	4,392,609.40	2,608,492.77	2,384,204.31	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>195,934,213.44</b>	<b>451,384,730.84</b>	<b>368,047,195.87</b>	<b>258,954,702.78</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,239,453.21	77,999,655.57	138,612,171.25	115,189,713.09	
△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	58,957,793.17	100,842,229.45	83,100,845.10	61,895,959.97	
支付的各项税费	40,406,832.79	66,131,028.16	44,749,697.30	24,487,880.57	
支付其他与经营活动有关的现金	19,465,125.32	51,747,284.89	26,632,916.77	27,729,211.72	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>165,069,204.49</b>	<b>296,720,198.07</b>	<b>293,095,630.42</b>	<b>229,302,765.35</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,865,008.95</b>	<b>154,664,532.77</b>	<b>74,951,565.45</b>	<b>29,651,937.43</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	302,631,000.00	68,600,000.00		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,964,593.01	599,065.75		864,854.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580.00	3,852.72	623,140.00	
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>304,595,593.01</b>	<b>69,200,645.75</b>	<b>3,852.72</b>	<b>61,487,994.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,383,267.06	3,933,660.53	15,787,136.75	29,981,770.44	
投资支付的现金	245,000,000.00	296,431,000.00		21,000,000.00	
△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					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>268,383,267.06</b>	<b>300,364,660.53</b>	<b>15,787,136.75</b>	<b>50,981,770.44</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>36,212,325.95</b>	<b>-231,164,014.78</b>	<b>-15,783,284.03</b>	<b>10,506,224.35</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		120,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,700,000.00	12,945,116.85		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>122,700,000.00</b>	<b>12,945,116.85</b>	<b>-</b>	
偿还债务支付的现金		12,945,116.85		1,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,056,441.25	120,211,017.40	522,165.31	3,004,633.33	
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					
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>50,056,441.25</b>	<b>133,156,134.25</b>	<b>522,165.31</b>	<b>4,254,633.33</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-50,056,441.25</b>	<b>-10,456,134.25</b>	<b>12,422,951.54</b>	<b>-4,254,633.33</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>856,137.37</b>	<b>2,860,478.62</b>	<b>3,020,702.90</b>	<b>-1,300,248.29</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>17,877,031.02</b>	<b>-84,095,137.64</b>	<b>74,611,935.86</b>	<b>34,603,280.16</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	67,614,808.42	151,709,946.06	77,098,010.20	42,494,730.04	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>85,491,839.44</b>	<b>67,614,808.42</b>	<b>151,709,946.06</b>	<b>77,098,010.20</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏

# 股东权益变动表

金额单位：元

2020年1-6月

2020年1-6月

2020年1-6月

2020年1-6月

2020年1-6月

2020年1-6月

2020年1-6月

2020年1-6月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	61,855,670.00				186,849,521.71				30,927,835.00		280,088,936.39	559,721,963.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	61,855,670.00				186,849,521.71				30,927,835.00		280,088,936.39	559,721,963.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		33,444,248.90	33,444,248.90
（一）综合收益总额											83,444,248.90	83,444,248.90
（二）股东投入和减少资本												
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											-50,000,000.00	-50,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东（或股东）的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,855,670.00				186,849,521.71				30,927,835.00		313,533,185.29	593,166,212.00



会计机构负责人：邵宏

主管会计工作负责人：叶建平

法定代表人：卢治临



# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				68,705,191.71				25,395,142.41		205,361,961.13	359,462,295.25
加: 会计政策变更											-430,443.00	-430,443.00
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				68,705,191.71				25,395,142.41		204,931,518.13	359,031,852.25
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,855,670.00				118,144,330.00				5,532,692.59		75,157,418.26	200,690,110.85
(一) 综合收益总额											200,690,110.85	200,690,110.85
(二) 股东投入和减少资本	1,855,670.00				118,144,330.00							120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,855,670.00				118,144,330.00							120,000,000.00
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									5,532,692.59		-125,532,692.59	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,532,692.59		-5,532,692.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配											-120,000,000.00	-120,000,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	61,855,670.00				186,849,521.71				30,927,835.00	-	280,068,936.39	559,721,963.10

卢浩临

法定代表人: 卢浩临

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 邵宏

20

20

20

20

20

20

20

20

20

20

20

20

20

20

20



# 股东权益变动表(续)

编制单位: 广东奥普特科技股份有限公司

2018年度

2018年度

2018年度

金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00				66,691,191.71				11,786,339.56		82,882,735.50	221,360,266.77
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				66,691,191.71				11,786,339.56		82,882,735.50	221,360,266.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,014,000.00				13,608,802.85		122,479,225.63	138,102,028.48
(一) 综合收益总额											136,088,028.48	136,088,028.48
(二) 股东投入和减少资本					2,014,000.00							2,014,000.00
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					2,014,000.00							2,014,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配									13,608,802.85		-13,608,802.85	
1. 提取盈余公积									13,608,802.85		-13,608,802.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				68,705,191.71				25,395,142.41		205,361,961.13	359,462,295.25

法定代表人: 卢治临

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 邵宏



# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2017年度

2017年度

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				66,691,191.71					4,158,451.28		17,231,741.01	148,081,384.00
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	60,000,000.00				66,691,191.71					4,158,451.28		17,231,741.01	148,081,384.00
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)										7,627,888.28		65,650,994.49	73,278,882.77
(一) 综合收益总额												76,278,882.77	76,278,882.77
(二) 股东投入和减少资本													
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										7,627,888.28		-10,627,888.28	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积										7,627,888.28		-7,627,888.28	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东(或股东)的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				66,691,191.71					11,786,339.56		82,882,735.50	221,360,266.77

主管会计工作负责人: 叶建平  
22

会计机构负责人: 邵宏

卢治临

叶建平

邵宏



**广东奥普特科技股份有限公司**  
**2017年1月1日-2020年6月30日**  
**财务报表附注**

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

### （一）公司概况

公司名称：广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“广东奥普特”）

成立日期：2006年3月24日

住所：东莞市长安镇锦厦社区河南工业区锦升路8号

法定代表人：卢治临

注册资本：人民币6,185.567万元

统一社会信用代码：91441900786473896E

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围：研发、产销：自动化系统、自动化软件、机器配件、影像系统、工业控制设备；货物进出口、技术进出口。（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）。

### （二）历史沿革

2006年3月14日，陈炎景、李金齐先生发起设立东莞市奥普特自动化科技有限公司，设立时注册资本为20万元人民币，实收资本为20万元人民币。设立时出资于2006年3月15日经广东正量会计师事务所东正所验字（2006）第0166号验资报告验证。

2007年9月1日，根据公司股东会决议和修改后的章程的规定，申请增加注册资本人民币10万元，由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2007年9月3日经东莞市德正会计师事务所有限公司德正验字（2006）第A54025号验资报告验证。

2008年9月20日，根据公司股东会决议和修改后的章程的规定，申请增加注册资本人民币30万元，由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2008年10月16日经东莞市德正会计师事务所有限公司德正验字（2008）第A54022号验资报告验证。

2009年6月20日，根据公司股东会决议和修改后的章程的规定，申请增加注册资本人民币60万元，由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2009年7月3日经东莞市方圆会计师事务所有限公司方圆验字（2009）第1014号验资报告验证。

2010年5月23日，根据公司股东会决议和修改后的章程的规定，申请增加注册资本人民币385万元，由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2010年6月4日经东莞市正弘升会计师事务所正弘内验字（2010）第220402号验资报告验证。

2013年7月15日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程的规定以及各方签订的股权转让合同，陈炎景将其持有的45%的股权以人民币227.25万元的价格转让给卢治临，将持有公司44%的股权以人民币222.20万元的价格转让给卢盛林，将持有公司1%的股权以人民币5.05万元的价格转让给许学亮；李金齐将持有公司10%的股权共50.5万元的出资以人民币50.5万元的价格转让给许学亮。公司法定代表人变更为卢治临。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例(%)
卢治临	227.25	45.00
卢盛林	222.20	44.00
许学亮	55.55	11.00
<u>合计</u>	<u>505.00</u>	<u>100.00</u>

2016年4月19日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程的规定，卢治临以现金增资人民币184.2975万元，卢盛林以现金增资人民币180.2020万元，许学亮以现金增资45.0505万元，东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)增资80.40万元，李茂波增资10.05万元，增资后公司注册资本为1,005.00万元。上述出资于2016年4月21日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]11304号验资报告验证。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
卢治临	411.5475	40.95%
卢盛林	402.4020	40.04%
许学亮	100.6005	10.01%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	80.4000	8.00%
李茂波	10.0500	1.00%
<u>合计</u>	<u>1,005.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年9月8日，根据股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《广东奥普特科技股份有限公司发起人协议》，以天职业字[2016]14725号《审计报告》审计的各发起人所享有的奥普特有限截至2016年5月31日经审计净资产人民币126,691,191.71元出资入股，折合股本人民币60,000,000.00元，其余66,691,191.71元转入资本公积，共同发起设立广东奥普特科技股份有限公司。2016年9月27日，公司完成了工商变更登记手续。整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
卢治临	2,457.00	40.95%
卢盛林	2,402.40	40.04%
许学亮	600.60	10.01%

股东名称	出资额（万元）	股权比例
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	480.00	8.00%
李茂波	60.00	1.00%
<u>合计</u>	<u>6,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2019年11月29日，根据股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币1,855,670.00元，由长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）于2019年12月5日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币61,855,670.00元。截至2019年12月5日止，收到长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳人民币109,100,000.00元，其中：出资中1,687,113.00元增加注册资本，实际出资超过注册资本的部分107,412,887.00元增加资本公积；收到宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币10,900,000.00元。其中：出资中168,557.00元增加注册资本，实际出资超过注册资本的部分10,731,443.00元增加资本公积。上述出资于2019年12月6日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2019]37944号验资报告验证。整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
卢治临	24,570,000.00	24,570,000.00	39.7215%
卢盛林	24,024,000.00	24,024,000.00	38.8388%
许学亮	6,006,000.00	6,006,000.00	9.7097%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	4,800,000.00	7.7600%
李茂波	600,000.00	600,000.00	0.9700%
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,687,113.00	1,687,113.00	2.7275%
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）	168,557.00	168,557.00	0.2725%
<u>合计</u>	<u>61,855,670.00</u>	<u>61,855,670.00</u>	<u>100.00%</u>

2019年12月16日，李茂波将持有的12万股股份以776万元的价格转让给珠海至兴臻泰文化传媒投资企业（有限合伙），变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
卢治临	24,570,000.00	24,570,000.00	39.7215%
卢盛林	24,024,000.00	24,024,000.00	38.8388%
许学亮	6,006,000.00	6,006,000.00	9.7097%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	4,800,000.00	7.7600%
李茂波	480,000.00	480,000.00	0.7760%
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,687,113.00	1,687,113.00	2.7275%
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）	168,557.00	168,557.00	0.2725%
珠海至兴臻泰文化传媒投资企业（有限合伙）	120,000.00	120,000.00	0.1940%
<u>合计</u>	<u>61,855,670.00</u>	<u>61,855,670.00</u>	<u>100.00%</u>

(三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2020 年 9 月 10 日经公司董事会批准报出。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为 2006 年 3 月 24 日至长期。

## **二、财务报表的编制基础**

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

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

#### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### A、新准则，自 2019 年 1 月 1 日起适用

##### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对应收款项、其他应收款按照类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）、历史损失率计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收款项预期天数/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
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## B、原准则，适用于 2017-2018 年度

### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

##### 2.采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具新准则】进行处理。

#### （十二）应收款项

##### 1.2017-2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

###### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项	确认标准与计提方法
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	一般以“金额 150 万元以上（含）的款项”等为标准。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据

组合名称	依据
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
个别认定组合	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，则将该类应收款项确定为个别认定组合

②按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定组合	个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例

③账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	20.00	20.00
3-4年 (含4年)	30.00	30.00
4-5年 (含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提应收款项	计提理由与计提方法
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法，具体详见【详见附注三(十)、金融工具新准则（自2019年1月1日起适用）】。

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具新准则（自2019年1月1日起适用）】进行处理。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

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

本公司的存货主要包括：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、发出商品。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

## （十七）长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4.长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 固定资产

##### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3.借款费用资本化金额

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

#### （二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	40-50

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成验收、测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

## （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要核算固定资产装修、改良支出。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1.短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2.辞退福利

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

### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十六）股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### (二十七) 收入

##### A、原收入准则（2019年12月31日及以前适用）

## 1.销售商品

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

## 2.提供劳务

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

## 3.具体收入确认政策

（1）内销收入：①硬件产品销售：无实质性验收条件，以交付产品，并经客户对账作为确认时点；②软件产品销售：软件销售同时提供调试义务，无实质性接受条件合同，在软件交付，并经客户对账作为确认时点；如软件调试义务构成实质性接受条件，软件交付并调试完成，经客户验收确认收入。对于同时销售硬件产品和软件产品的，如果硬件产品和软件产品均无实质性验收条件，则交付产品后，取得客户对账单确认收入；如果软件产品存在实质性验收条件，则交付产品调试完成后，取得客户验收文件确认收入。

（2）外销收入：通过货运或快递方式直接向境外客户发货，根据订单备货物后，并在货物发出后进行报关，海关批准报关，货物在出关后风险报酬均转移至外销客户，报关完成后确认收入。

## B、新收入准则（2020年1月1日起适用）

### 1.收入的确认

本公司的收入主要为销售机器视觉的部件光源、光源控制器、镜头、相机、其他等和视觉控制系统。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4、公司具体收入确认政策

内销收入：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户。合同未约定调试验收条款，发行人以交付产品，控制权转移，并经客户对账确认，取得客户对账单确认收入；合同约定调试验收条款，则该条款构成实质性接受条件，在产品交付并调试完成时点，控制权转移，取得客户验收文件确认收入。

外销收入：通过货运或快递方式直接向境外客户发货，根据订单备货后，并在货物发出后进行报关，海关批准报关，货物在出关后控制权均转移至外销客户，报关完成后确认收入。

#### （二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十) 租赁（原租赁准则）

##### 1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用

实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

2017年度:

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、17
城市维护建设税	应交流转税	5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：	所得税税率 (%)
广东奥普特科技股份有限公司	15
东莞市赛视软件有限公司	20
OPT Vision Limited	16.5
惠州市奥普特自动化技术有限公司	20

2018 年度:

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、16、17
城市维护建设税	应交流转税	5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

注：2018年5月1日起，本公司增值税税率从17%降至16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：	所得税税率 (%)
广东奥普特科技股份有限公司	15

## 合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：

## 所得税税率（%）

东莞市赛视软件有限公司	20
惠州市奥普特自动化技术有限公司	20
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	20
OPT Vision Limited	16.5
OPT Machine Vision GmbH	15
C-Cam Technologies	25

2019 年度：

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、8、13、16、19、.21
城市维护建设税	应交流转税	5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

注：2019 年 4 月 1 日起，本公司和奥普特视觉科技（苏州）有限公司增值税税率从 16% 降至 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

## 合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：

## 所得税税率（%）

广东奥普特科技股份有限公司	15
东莞市赛视软件有限公司	20
惠州市奥普特自动化技术有限公司	20
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	20
OPT Vision Limited	16.5
OPT Machine Vision GmbH	15
C-Cam Technologies	25
VST 株式会社	15

2020 年 1-6 月：

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、8、13、19、21
城市维护建设税	应交流转税	5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：	所得税税率 (%)
广东奥普特科技股份有限公司	15
东莞市赛视软件有限公司	20
惠州市奥普特自动化技术有限公司	20
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	25
OPT Vision Limited	16.5
OPT Machine Vision GmbH	15
C-Cam Technologies	25
VST 株式会社	15

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 广东奥普特科技股份有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201544000865），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2015 年至 2017 年适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

2. 广东奥普特科技股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201844000942），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2018 年至 2020 年适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

3 依据财税〔2017〕43 号 财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2018 年 1 月 1 日废止。

财税〔2018〕77 号 国家税务总局公告 2018 年第 40 号 国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12

月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2019 年 1 月 1 日废止。

财税〔2019〕13 号 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，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。

东莞市赛视软件有限公司、惠州市奥普特自动化技术有限公司在报告期内适用 20% 税率，奥普特视觉科技（苏州）有限公司在 2017 年-2019 年适用 20% 税率。

4. 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17%（或者 16%、13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，可享受即征即退的优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表 2020 年 1-6 月其他收益 4,926,088.06 元，增加营业利润 4,926,088.06 元；2019 年其他收益 5,856,219.23 元，增加营业利润 5,856,219.23 元；2018 年其他收益 4,549,232.73 元，增加营业利润 4,549,232.73 元；2017 年其他收益 6,618,790.48 元，增加营业利润 6,618,790.48 元。 母公司利润表 2020 年 1-6 月其他收益 4,810,760.49 元，增加营业利润 4,810,760.49 元；2019 年其他收益 5,856,219.23 元，增加营业利润 5,856,219.23 元；2018 年其他收益 4,549,232.73 元，增加营业利润 4,549,232.73 元；2017 年其他收益 6,618,790.48 元，增加营业利润 6,618,790.48 元。

2. 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	合并利润表 2020 年 1-6 月调增资产处置收益 0.00 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 0.00 元；2019 年调增资产处置收益 0.00 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 0.00 元；2018 年调增资产处置收益 -6,766.06 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 6,766.06 元；2017 年调增资产处置收益 -332,012.63 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 332,012.63 元。 母公司利润表 2020 年 1-6 月调增资产处置收益 0.00 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 0.00 元；2019 年调增资产处置收益 0.00 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 0.00 元；2018 年调增资产处置收益 -6,766.06 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 6,766.06 元；2017 年调增资产处置收益 -332,012.63 元，减少营业外收入 0.00 元，减少营业外支出 332,012.63 元。

3.自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	合并利润表 2020 年 1-6 月增加持续经营净利润 79,786,016.35 元，增加终止经营净利润 0.00 元；2019 年增加持续经营净利润 206,446,901.47 元，增加终止经营净利润 0.00 元；2018 年增加持续经营净利润 136,809,777.63 元，增加终止经营净利润 0.00 元；2017 年增加持续经营净利润 75,805,375.39 元；增加终止经营净利润 0.00 元。 母公司利润表 2020 年 1-6 月增加持续经营净利润 83,444,248.90 元，增加终止经营净利润 0.00 元；2019 年增加持续经营净利润 200,690,110.85 元，增加终止经营净利润 0.00 元；2018 年增加持续经营净利润 136,088,028.48 元，增加终止经营净利润 0.00 元；2017 年增加持续经营净利润 76,278,882.77 元，增加终止经营净利润 0.00 元。

4.自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，追溯调整 2017 年度财务报表披露。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息/应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表 2020 年 1-6 月其他应收款列示金额 4,382,711.99 元，2019 年其他应收款列示金额 2,690,797.86 元，2018 年其他应收款列示金额 2,315,041.25 元，2017 年其他应收款列示金额 804,450.41 元。 母公司资产负债表 2020 年 1-6 月其他应收款列示金额 8,911,238.64 元，2019 年其他应收款列示金额 5,911,753.19 元，2018 年其他应收款列示金额 4,657,091.59 元，2017 年其他应收款列示金额 759,773.59 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>将其他应付款与应付利息合并为“其他应付款”列示</p>	<p>合并资产负债表 2020 年 1-6 月其他应付款列示金额为 1,942,196.20 元, 2019 年其他应付款列示金额 938,173.36 元, 2018 年其他应付款列示金额 3,848,971.78 元, 2017 年其他应付款列示金额 361,473.28 元。</p> <p>母公司资产负债表 2020 年 1-6 月其他应付款列示金额为 1,435,513.85 元, 2019 年其他应付款列示金额 593,920.52 元, 2018 年其他应付款列示金额 468,735.23 元, 2017 年母公司资产负债表其他应付款列示金额 57,967.89 元。</p>
<p>新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算</p>	<p>合并利润表 2020 年 1-6 月增加研发费用 32,275,685.10 元, 减少管理费用 32,275,685.10 元; 2019 年增加研发费用 58,183,825.17 元, 减少管理费用 58,183,825.17 元; 2018 年增加研发费用 49,915,998.08 元, 减少管理费用 49,915,998.08 元; 2017 年增加研发费用 46,463,251.77 元, 减少管理费用 46,463,251.77 元。</p> <p>母公司利润表 2020 年 1-6 月增加研发费用 30,721,575.70 元, 减少管理费用 30,721,575.70 元; 2019 年增加研发费用 54,115,167.12 元, 减少管理费用 54,115,167.12 元; 2018 年增加研发费用 45,826,002.19 元, 减少管理费用 45,826,002.19 元; 2017 年增加研发费用 45,652,715.23 元, 减少管理费用 45,652,715.23 元。</p>

5. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示</p>	<p>合并资产负债表 2020 年 6 月 30 日应收票据列示金额为 3,779,356.68 元, 应收账款列示金额为 232,002,911.58 元; 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 4,207,130.84 元, 应收账款列示金额为 179,665,513.69 元; 2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 13,593,467.02 元, 应收账款列示金额为 129,794,420.48 元; 2017 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 9,125,833.25 元, 应收账款列示金额为 89,174,665.86 元。</p> <p>母公司资产负债表 2020 年 6 月 30 日应收票据列示金额为 3,779,356.68 元, 应收账款列示金额为 235,584,513.22 元; 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 4,207,130.84 元, 应收账款列示金额为 175,918,060.25 元; 2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 13,593,467.02 元, 应收账款列示金额为 131,672,179.45 元; 2017 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 9,125,833.25 元, 应收账款列示金额为 90,412,491.91 元。</p>

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>合并资产负债表 2020 年 6 月 30 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 45,605,376.94 元；2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额 27,312,517.64 元；2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 22,908,078.97 元，2017 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 25,618,400.22 元。</p>	<p>将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示</p>
<p>母公司资产负债表 2020 年 6 月 30 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 45,540,720.11 元；2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额为 26,790,244.25 元；2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 22,339,654.51 元；2017 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 25,501,160.44 元。</p>	<p>母公司资产负债表 2020 年 6 月 30 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 45,540,720.11 元；2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额为 26,790,244.25 元；2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 22,339,654.51 元；2017 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，应付账款列示金额为 25,501,160.44 元。</p>

6. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

于 2019 年 1 月 1 日，本采用新金融工具准则对合并资产负债表的影响详见下表。

科目	计量类别	原金融工具 准则账面价值	新金融工具 准则账面价值	影响数 (旧-新)
货币资金	摊余成本	163,943,965.63	163,943,965.63	0.00
应收票据	摊余成本	13,593,467.02	13,593,467.02	0.00
应收账款	摊余成本	129,794,420.48	129,564,920.48	229,500.00
其他应收款	摊余成本	2,315,041.25	2,110,560.03	204,481.22
留存收益		228,692,816.25	228,258,835.03	433,981.22

于 2019 年 1 月 1 日，本公司采用新金融工具准则对母公司资产负债表的影响详见下表。

科目	计量类别	原金融工具 准则账面价值	新金融工具 准则账面价值	影响数 (旧-新)
货币资金	摊余成本	151,709,946.06	151,709,946.06	0.00
应收票据	摊余成本	13,593,467.02	13,593,467.02	0.00
应收账款	摊余成本	131,672,179.45	131,442,679.45	229,500.00
其他应收款	摊余成本	4,657,091.59	4,456,148.59	200,943.00
留存收益		230,757,103.54	230,326,660.54	430,443.00

7. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

由于本公司目前未开展相关业务, 本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

8. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

由于本公司目前未开展相关业务, 本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

9. 根据《企业会计准则第 14 号——收入》的要求, 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

实施新收入准则后本公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生实质性影响。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响, 即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则, 对首次执行日前各年(末) 营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增合同负债科目, 部分预收客户款项不再预收账款科目核算。	合并资产负债表增加合同负债列示金额 3,755,957.84 元, 减少预收账款列示金额 3,755,957.84 元。 母公司资产负债表增加合同负债列示金额 3,755,957.84 元, 减少预收账款列示金额 3,755,957.84 元。

## (二) 会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

## (三) 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

## (四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧-新)
流动资产			
货币资金	163,943,965.63	163,943,965.63	
Δ结算备付金			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧-新)
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,593,467.02	13,593,467.02	-
应收账款	129,794,420.48	129,564,920.48	229,500.00
应收款项融资			
预付款项	1,764,583.78	1,764,583.78	
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	2,315,041.25	2,110,560.03	204,481.22
其中：应收利息			
应收股利			
Δ买入返售金融资产			
存货	65,552,385.84	65,552,385.84	
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	105,133.24	105,133.24	
<b>流动资产合计</b>	<b>377,068,997.24</b>	<b>376,635,016.02</b>	<b>433,981.22</b>
非流动资产			
Δ发放贷款及垫款			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧-新)
固定资产	13,050,105.23	13,050,105.23	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,802,380.55	36,802,380.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,665,043.50	2,665,043.50	
递延所得税资产	3,777,213.73	3,777,213.73	
其他非流动资产	1,141,700.00	1,141,700.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>57,436,443.01</b>	<b>57,436,443.01</b>	
<b>资产总计</b>	<b>434,505,440.25</b>	<b>434,071,459.03</b>	<b>433,981.22</b>
流动负债			
短期借款	12,945,116.85	12,945,116.85	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			
损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22,908,078.97	22,908,078.97	
预收款项	1,371,710.38	1,371,710.38	
△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	17,048,583.17	17,048,583.17	
应交税费	18,237,591.56	18,237,591.56	
其他应付款	3,848,971.78	3,848,971.78	
其中：应付利息	25,048.84	25,048.84	
应付股利			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧-新)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	76,360,052.71	76,360,052.71	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	690,066.67	690,066.67	
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>	690,066.67	690,066.67	
<b>负 债 合 计</b>	77,050,119.38	77,050,119.38	
所有者权益			
实收资本 (或股本)	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	68,705,191.71	68,705,191.71	
减:库存股			
其他综合收益	57,312.91	57,312.91	
专项储备			
盈余公积	25,395,142.41	25,395,142.41	
△一般风险准备			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧-新)
未分配利润	203,297,673.84	202,863,692.62	433,981.22
<b>所有者权益合计</b>	<b>357,455,320.87</b>	<b>357,021,339.65</b>	<b>433,981.22</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>434,505,440.25</b>	<b>434,071,459.03</b>	<b>433,981.22</b>

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧-新)
流动资产			
货币资金	151,709,946.06	151,709,946.06	
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,593,467.02	13,593,467.02	
应收账款	131,672,179.45	131,442,679.45	229,500.00
应收款项融资			
预付款项	1,764,583.78	1,764,583.78	
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	4,657,091.59	4,456,148.59	200,943.00
其中：应收利息			
应收股利			
Δ买入返售金融资产			
存货	65,552,385.84	65,552,385.84	
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	71,086.60	71,086.60	
<b>流动资产合计</b>	<b>369,020,740.34</b>	<b>368,590,297.34</b>	<b>430,443.00</b>
非流动资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧·新)
△发放贷款及垫款			
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	40,818,810.52	40,818,810.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,214,669.00	12,214,669.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,952,717.78	1,952,717.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,092,136.51	2,092,136.51	
递延所得税资产	3,323,089.79	3,323,089.79	
其他非流动资产	1,141,700.00	1,141,700.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>61,543,123.60</b>	<b>61,543,123.60</b>	
<b>资产总计</b>	<b>430,563,863.94</b>	<b>430,133,420.94</b>	<b>430,443.00</b>
流动负债			
短期借款	12,945,116.85	12,945,116.85	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	22,339,654.51	22,339,654.51	
预收款项	1,370,847.17	1,370,847.17	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧·新)
Δ卖出回购金融资产款			
Δ吸收存款及同业存放			
Δ代理买卖证券款			
Δ代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,676,715.47	16,676,715.47	
应交税费	17,300,499.46	17,300,499.46	
其他应付款	468,735.23	468,735.23	
其中：应付利息	25,048.84	25,048.84	
应付股利			
Δ应付手续费及佣金			
Δ应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>71,101,568.69</b>	<b>71,101,568.69</b>	
非流动负债			
Δ保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>71,101,568.69</b>	<b>71,101,568.69</b>	
所有者权益			
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (旧·新)
其中:优先股			
永续债			
资本公积	68,705,191.71	68,705,191.71	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,395,142.41	25,395,142.41	
△一般风险准备			
未分配利润	205,361,961.13	204,931,518.13	430,443.00
所有者权益合计	359,462,295.25	359,031,852.25	430,443.00
负债及所有者权益合计	430,563,863.94	430,133,420.94	430,443.00

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	9,293.00	4,416.70	5,693.76	40,659.44
银行存款	104,808,541.92	94,381,376.10	163,938,159.05	82,367,341.94
其他货币资金			112.82	1.72
合计	<u>104,817,834.92</u>	<u>94,385,792.80</u>	<u>163,943,965.63</u>	<u>82,408,003.10</u>
其中:存放在境外的款项总额	18,584,647.81	15,260,497.52	11,545,422.71	5,026,521.47

注:截至 2020 年 6 月 30 日,银行存款结存招商银行 25,000,000.00 人民币单位定期存款,到期时间为 2020 年 7 月 3 日,属于现金等价物。

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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	<u>162,500,000.00</u>	<u>220,131,000.00</u>		
其中:混合工具投资	162,500,000.00	220,131,000.00		
合计	<u>162,500,000.00</u>	<u>220,131,000.00</u>		

注：2020年6月30日理财产品金额为135,500,000.00元人民币，结构性存款金额27,000,000.00元人民币。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			4,984,475.30	7,695,776.80
商业承兑汇票	3,779,356.68	4,207,130.84	8,608,991.72	1,430,056.45
<u>合计</u>	<u>3,779,356.68</u>	<u>4,207,130.84</u>	<u>13,593,467.02</u>	<u>9,125,833.25</u>

2. 期末无质押的应收票据

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>4,169,938.69</u>	<u>100.00</u>	<u>390,582.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,779,356.68</u>
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,169,938.69	100.00	390,582.01	100.00	3,779,356.68
<u>合计</u>	<u>4,169,938.69</u>	<u>100.00</u>	<u>390,582.01</u>	<u>100.00</u>	<u>3,779,356.68</u>

续上表：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>4,593,874.57</u>	<u>15.07</u>	<u>386,743.73</u>	<u>8.42</u>	<u>4,207,130.84</u>
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,593,874.57	15.07	386,743.73	8.42	4,207,130.84
<u>合计</u>	<u>4,593,874.57</u>	<u>15.07</u>	<u>386,743.73</u>	<u>8.42</u>	<u>4,207,130.84</u>

续上表：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>14,063,995.27</u>	<u>100.00</u>	<u>470,528.25</u>	<u>3.35</u>	<u>13,593,467.02</u>
其中：银行承兑汇票	4,984,475.30	35.44			4,984,475.30
商业承兑汇票	9,079,519.97	64.56	470,528.25	5.18	8,608,991.72
<u>合计</u>	<u>14,063,995.27</u>	<u>100.00</u>	<u>470,528.25</u>	<u>3.35</u>	<u>13,593,467.02</u>

续上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>9,201,099.38</u>	<u>100.00</u>	<u>75,266.13</u>	<u>0.82</u>	<u>9,125,833.25</u>
其中：银行承兑汇票	7,695,776.80	83.64			7,695,776.80
商业承兑汇票	1,505,322.58	16.36	75,266.13	5.00	1,430,056.45
<u>合计</u>	<u>9,201,099.38</u>	<u>100.00</u>	<u>75,266.13</u>		<u>9,125,833.25</u>

#### 4.坏账准备的情况

2020年1-6月

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	386,743.73	3,838.28		390,582.01
<u>合计</u>	<u>386,743.73</u>	<u>3,838.28</u>		<u>390,582.01</u>

2019年度

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	470,528.25	-83,784.52		386,743.73
<u>合计</u>	<u>470,528.25</u>	<u>-83,784.52</u>		<u>386,743.73</u>

2018年度

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	75,266.13	395,262.12		470,528.25
<u>合计</u>	<u>75,266.13</u>	<u>395,262.12</u>		<u>470,528.25</u>

2017年度

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	7,500.00	67,766.13		75,266.13
<u>合计</u>	<u>7,500.00</u>	<u>67,766.13</u>		<u>75,266.13</u>

5.本公司本报告期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	224,010,648.55	163,524,059.50	127,964,822.03	87,904,858.70
1-2年(含2年)	7,900,586.85	16,124,270.36	1,217,598.45	1,269,807.16
2-3年(含3年)	91,676.18	17,183.83	612,000.00	
3年以上				
<b>合计</b>	<b><u>232,002,911.58</u></b>	<b><u>179,665,513.69</u></b>	<b><u>129,794,420.48</u></b>	<b><u>89,174,665.86</u></b>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				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	116,504.32	0.05	116,504.32	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>244,762,464.85</u>	<u>99.95</u>	<u>12,759,553.27</u>	<u>5.21</u>	<u>232,002,911.58</u>
其中:账龄分析法	244,762,464.85	99.95	12,759,553.27	5.21	232,002,911.58
<b>合计</b>	<b><u>244,878,969.17</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>12,876,057.59</u></b>		<b><u>232,002,911.58</u></b>

续上表:

类别	2019年12月31日				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	372,135.00	0.20	372,135.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>190,080,812.55</u>	<u>99.80</u>	<u>10,415,298.86</u>	<u>5.48</u>	<u>179,665,513.69</u>
其中:账龄分析法	190,080,812.55	99.80	10,415,298.86	5.48	179,665,513.69
<b>合计</b>	<b><u>190,452,947.55</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>10,787,433.86</u></b>		<b><u>179,665,513.69</u></b>

续上表:

类别	2018年12月31日				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	351,173.46	0.26	156,437.46	44.55	194,736.00
按组合计提坏账准备	<u>136,601,326.50</u>	99.74	<u>7,001,642.02</u>	<u>5.13</u>	<u>129,599,684.48</u>
其中:账龄分析法	136,601,326.50	99.74	7,001,642.02	5.13	129,599,684.48
<b>合计</b>	<b><u>136,952,499.96</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>7,158,079.48</u></b>		<b><u>129,794,420.48</u></b>

续上表：

类别	2017年12月31日				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	93,942,327.06	100.00	4,767,661.20	5.08	89,174,665.86
其中：账龄分析法	93,942,327.06	100.00	4,767,661.20	5.08	89,174,665.86
<u>合计</u>	<u>93,942,327.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,767,661.20</u>		<u>89,174,665.86</u>

3.按单项计提坏账准备：

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市龙顺智能科技有限公司	61,226.00	61,226.00	100.00	预计无法收回
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
Cognex Germany Aachen GmbH	15,760.62	15,760.62	100.00	预计无法收回
SCHMID Automation (Zhuhai) Co Ltd	8,172.70	8,172.70	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>116,504.32</u>	<u>116,504.32</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳迈森自动化设备有限公司	334,736.00	334,736.00	100.00	预计无法收回
深圳市易为码技术有限公司	1,754.00	1,754.00	100.00	预计无法收回
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
苏州纳睿自动化设备有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>372,135.00</u>	<u>372,135.00</u>		

续上表：

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Intercon Industries Inc	7,865.23	7,865.23	100.00	预计无法收回
苏州市吴江区英飞大自动化设备有限公司	707.00	707.00	100.00	预计无法收回
SCHMID Automation (Zhuhai) Co Ltd	7,865.23	7,865.23	100.00	预计无法收回
深圳迈森自动化设备有限公司	334,736.00	140,000.00	41.82	个别项目暂停，根据可回收性计提坏账
<u>合计</u>	<u>351,173.46</u>	<u>156,437.46</u>		

注：2017年度无单项计提情况。

4.按组合计提坏账准备—账龄分析法

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	235,800,682.65	11,790,034.10	5.00
1-2年(含2年)	8,778,429.84	877,842.99	10.00
2-3年(含3年)	183,352.36	91,676.18	50.00
<u>合计</u>	<u>244,762,464.85</u>	<u>12,759,553.27</u>	

续上表:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	172,130,588.93	8,606,529.43	5.00
1-2年(含2年)	17,915,855.95	1,791,585.59	10.00
2-3年(含3年)	34,367.67	17,183.84	50.00
<u>合计</u>	<u>190,080,812.55</u>	<u>10,415,298.86</u>	

续上表:

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	134,699,812.67	6,734,990.64	5.00
1-2年(含2年)	1,136,513.83	113,651.38	10.00
2-3年(含3年)	765,000.00	153,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>136,601,326.50</u>	<u>7,001,642.02</u>	

续上表:

名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	92,531,430.24	4,626,571.52	5.00
1-2年(含2年)	1,410,896.82	141,089.68	10.00
2-3年(含3年)			
<u>合计</u>	<u>93,942,327.06</u>	<u>4,767,661.20</u>	

5.坏账准备的情况

2020年1-6月:

类别	2019年	本期变动金额			2020年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	6月30日
坏账准备	10,787,433.86	2,427,659.73		339,036.00	12,876,057.59
<u>合计</u>	<u>10,787,433.86</u>	<u>2,427,659.73</u>		<u>339,036.00</u>	<u>12,876,057.59</u>

2019年度:

类别	2018年	会计政策变	本期变动金额			2019年
	12月31日	更	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
坏账准备	7,158,079.48	229,500.00	3,537,095.02		137,240.64	10,787,433.86
<u>合计</u>	<u>7,158,079.48</u>	<u>229,500.00</u>	<u>3,537,095.02</u>		<u>137,240.64</u>	<u>10,787,433.86</u>

2018年度:

类别	2017年	本期变动金额			2018年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
坏账准备	4,767,661.20	2,510,073.01		119,654.73	7,158,079.48
<u>合计</u>	<u>4,767,661.20</u>	<u>2,510,073.01</u>		<u>119,654.73</u>	<u>7,158,079.48</u>

2017年度:

类别	2016年	本期变动金额			2017年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
坏账准备	1,727,700.35	3,105,968.85		66,008.00	4,767,661.20
<u>合计</u>	<u>1,727,700.35</u>	<u>3,105,968.85</u>		<u>66,008.00</u>	<u>4,767,661.20</u>

6.本期实际核销的应收账款情况

2020年1-6月

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,036.00

应收账款核销明细

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
苏州纳睿自动化设备有限公司	货款	4,300.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳迈森自动化设备有限公司	货款	334,736.00	货款无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>339,036.00</u>			

## 2019年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,240.64

## 应收账款核销明细

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
Intercon Industries Inc	货款	7,895.48	货款无法收回	内部审批	否
苏州光照精密仪器有限公司	货款	65,000.00	货款无法收回	内部审批	否
OpteamX LTD	货款	27,253.93	货款无法收回	内部审批	否
卡布瓦力（深圳）智能科技有限责任公司	货款	26,212.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳市浩能科技有限公司	货款	4,290.60	货款无法收回	内部审批	否
中达视讯（吴江）有限公司	货款	1,800.00	货款无法收回	内部审批	否
中达电子零组件(吴江)有限公司	货款	4,081.63	货款无法收回	内部审批	否
苏州市吴江区英飞大自动化设备有限公司	货款	707.00	货款无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>137,240.64</u>			

## 2018年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,654.73

## 应收账款核销明细

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
深圳市联合海川物联科技有限公司	货款	26,525.63	货款无法收回	内部审批	否
青岛原田自动化工程有限公司	货款	10,500.00	货款无法收回	内部审批	否
东莞市南城华亚机械配件经营部	货款	9,400.00	货款无法收回	内部审批	否
东莞佳鸿机械制造有限公司	货款	36,229.10	货款无法收回	内部审批	否
中源智人科技（深圳）股份有限公司	货款	37,000.00	货款无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>119,654.73</u>			

## 2017年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,008.00

## 应收账款核销明细

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
无锡赛默斐视科技有限公司	货款	3,000.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳市瑞驰智能系统有限公司	货款	12,153.00	货款无法收回	内部审批	否
湖南正中制药机械有限公司	货款	9,800.00	货款无法收回	内部审批	否
重庆正宏自动化控制工程有限公司	货款	2,400.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳市金泓溢科技有限公司	货款	13,800.00	货款无法收回	内部审批	否
东莞市达佑电子有限公司	货款	2,700.00	货款无法收回	内部审批	否
常州市天宁天达电子设备有限公司	货款	3,400.00	货款无法收回	内部审批	否
苏州市长城开发科技股份有限公司	货款	1,175.00	货款无法收回	内部审批	否
武汉凌云光电科技有限责任公司	货款	3,200.00	货款无法收回	内部审批	否
美特科技（苏州）有限公司	货款	14,000.00	货款无法收回	内部审批	否
海特锐（天津）科技有限公司	货款	380.00	货款无法收回	内部审批	否
<b>合计</b>		<b>66,008.00</b>			

#### 7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年1-6月

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市世宗自动化设备有限公司	24,302,952.80	9.92	1,215,147.64
东莞市雅康精密机械有限公司	22,431,324.28	9.16	1,171,966.21
东莞市超业精密设备有限公司	20,363,178.18	8.32	1,018,158.91
大族激光科技产业集团股份有限公司	13,961,526.03	5.70	698,076.30
JOT 自动化技术（北京）有限公司	9,466,416.07	3.87	473,320.80
<b>合计</b>	<b>90,525,397.36</b>	<b>36.97</b>	<b>4,576,669.86</b>

2019年度

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
东莞市超业精密设备有限公司	28,350,375.62	14.89	1,417,518.78
江苏杰士德精密工业有限公司	17,434,613.79	9.15	871,730.69
深圳市世宗自动化设备有限公司	14,547,607.59	7.64	727,380.38
深圳市浩能科技有限公司	12,027,174.60	6.32	1,094,917.46
苏州赛腾精密电子股份有限公司	11,981,730.20	6.29	599,086.51
<b>合计</b>	<b>84,341,501.80</b>	<b>44.29</b>	<b>4,710,633.82</b>

## 2018年度

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
Apple Operations	53,986,814.35	39.42	2,699,340.72
大族激光科技产业集团股份有限公司	10,519,634.00	7.68	525,981.70
深圳市世宗自动化设备有限公司	5,581,902.40	4.08	279,095.12
东莞市盛雄激光设备有限公司	5,129,119.03	3.75	256,455.95
广东亿鑫丰智能装备股份有限公司	4,317,872.00	3.15	215,893.60
<b>合计</b>	<b><u>79,535,341.78</u></b>	<b><u>58.08</u></b>	<b><u>3,976,767.09</u></b>

## 2017年度

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市世宗自动化设备有限公司	18,244,600.20	19.42	912,230.01
Apple Operations	16,329,074.91	17.38	816,453.75
深圳市富瑞姆贸易有限公司	4,379,130.00	4.66	218,956.50
深圳市浩能科技有限公司	3,985,157.60	4.24	199,257.88
苏州优纳科技有限公司	3,665,700.00	3.90	183,285.00
<b>合计</b>	<b><u>46,603,662.71</u></b>	<b><u>49.60</u></b>	<b><u>2,330,183.14</u></b>

## (五) 应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	30,258,283.93	25,897,234.79		
<b>合计</b>	<b><u>30,258,283.93</u></b>	<b><u>25,897,234.79</u></b>		

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,224,684.94	91.97	680,763.13	100.00	1,695,195.44	96.07	1,214,419.59	94.51
1-2年(含2年)	106,893.95	8.03			69,388.34	3.93	70,524.78	5.49
<b>合计</b>	<b><u>1,331,578.89</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>680,763.13</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,764,583.78</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,284,944.37</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五大预付款情况

(1) 2020年1-6月

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额比例 (%)
苏州龙田建筑装饰工程有限公司	非关联方	130,000.00	9.76
深圳康控科技有限公司	非关联方	96,119.12	7.22
莱茵技术监护(深圳)有限公司	非关联方	60,000.00	4.51
广州科聚园信息科技有限公司	非关联方	50,000.00	3.75
广州晶东贸易有限公司	非关联方	45,248.63	3.40
<u>合计</u>		<u>381,367.75</u>	<u>28.64</u>

(2) 2019年度

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额比例 (%)
深圳康控科技有限公司	非关联方	207,066.87	30.42
宝视纳视觉技术(北京)有限公司	非关联方	81,016.82	11.90
莱茵技术监护(深圳)有限公司	非关联方	63,500.00	9.33
滴滴出行科技有限公司	非关联方	33,233.50	4.88
东莞力天建筑工程有限公司	非关联方	26,600.00	3.91
<u>合计</u>		<u>411,417.19</u>	<u>60.44</u>

(3) 2018年度

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额比例 (%)
北京三宝兴业视觉技术有限公司	非关联方	338,717.25	19.20
北京志强视觉科技发展有限公司	非关联方	275,344.00	15.60
北京深思数盾科技股份有限公司	非关联方	271,551.72	15.39
Sensor to Image GmbH	非关联方	208,659.71	11.82
东莞市永绿环保工程有限公司	非关联方	73,320.00	4.16
<u>合计</u>		<u>1,167,592.68</u>	<u>66.17</u>

(4) 2017年度

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额比例 (%)
东莞祥宇金属制品有限公司	非关联方	393,600.00	30.63
慕尼黑展览(上海)有限公司	非关联方	84,240.00	6.56
北京三宝兴业视觉技术有限公司	非关联方	73,880.00	5.75
中意人寿保险有限公司广东省分公司	非关联方	70,000.00	5.45
深圳中映传媒有限公司	非关联方	67,970.00	5.29
<u>合计</u>		<u>689,690.00</u>	<u>53.68</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	646,446.44	11,477.38		
其他应收款	3,736,265.55	2,679,320.48	2,315,041.25	804,450.41
<u>合计</u>	<u>4,382,711.99</u>	<u>2,690,797.86</u>	<u>2,315,041.25</u>	<u>804,450.41</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,623,416.88	1,588,596.98	2,001,116.50	496,579.02
1-2年(含2年)	541,606.17	1,060,956.00	68,521.50	89,331.23
2-3年(含3年)	571,242.50	29,767.50	65,475.25	218,540.16
3年以上			179,928.00	
<u>合计</u>	<u>3,736,265.55</u>	<u>2,679,320.48</u>	<u>2,315,041.25</u>	<u>804,450.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	2,836,488.85	1,510,664.74	1,663,933.81	498,369.12
投资款			196,589.02	
员工借款	755,279.76	844,600.00	98,000.00	63,000.00
代扣员工社保、公积金	462,698.75	375,182.41	287,428.80	194,146.41
备用金	451,293.67	151,562.68	250,236.57	139,631.36
其他		43,422.50	14,922.50	
<u>合计</u>	<u>4,505,761.03</u>	<u>2,925,432.33</u>	<u>2,511,110.70</u>	<u>895,146.89</u>

(3) 坏账准备的情况

2020年1-6月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	246,111.85	523,383.63		769,495.48
<u>合计</u>	<u>246,111.85</u>	<u>523,383.63</u>		<u>769,495.48</u>

2019 年度:

类别	2018 年	会计政策变更	本期变动金额		2019 年
	12 月 31 日		计提	收回或转回	转销或核销
账龄组合	196,069.45	204,481.22	-154,438.82		246,111.85
<u>合计</u>	<u>196,069.45</u>	<u>204,481.22</u>	<u>-154,438.82</u>		<u>246,111.85</u>

2018年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日	
		计提	收回或转回		转销或核销
账龄组合	90,696.48	148,172.97		42,800.00	196,069.45
<u>合计</u>	<u>90,696.48</u>	<u>148,172.97</u>		<u>42,800.00</u>	<u>196,069.45</u>

2017年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日	
		计提	收回或转回		转销或核销
账龄组合	109,267.81	-18,571.33			90,696.48
<u>合计</u>	<u>109,267.81</u>	<u>-18,571.33</u>			<u>90,696.48</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

2018年度

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	42,800.00

其他应收款核销明细

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
杜丽	个人借款	40,000.00	预计无法收回	内部审批	否
长沙优租客房地产经纪有限公司	押金	2,800.00	预计无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>42,800.00</u>			

注: 其他会计年度无核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金及保证金	1,287,120.00	1 年以内	28.57	64,356.00

单位名称	款项性质	2020年 6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇人民政府招商办公室	押金及保证金	1,000,000.00	2-3年	22.19	500,000.00
叶沛康	个人借款、备用金	209,200.00	1-2年、1年以内	4.64	20,420.00
任登宇	个人借款	125,000.00	1-2年	2.77	12,500.00
王福红	个人借款	100,000.00	1年以内	2.22	5,000.00
<b>合计</b>		<b>2,721,320.00</b>		<b>60.40</b>	<b>602,276.00</b>

续上表:

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇人民政府招商办公室	押金及保证金	1,000,000.00	1-2年	34.18	100,000.00
任登宇	个人借款	265,000.00	1年以内	9.06	13,250.00
叶沛康	个人借款	249,600.00	1年以内	8.53	12,480.00
续安培	个人借款	125,000.00	1年以内	4.27	6,250.00
赵本飞	个人借款	99,800.00	1年以内	3.41	4,990.00
<b>合计</b>		<b>1,739,400.00</b>		<b>59.45</b>	<b>136,970.00</b>

续上表:

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇人民政府招商办公室	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	39.82	50,000.00
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金及保证金	312,240.00	2-3年、3年以上	12.43	284,640.00
STANISLAW STROH	投资款	196,589.02	1年以内	7.83	
王璐	个人借款	98,000.00	1年以内	3.90	4,900.00
王晓宇	备用金	78,702.19	1年以内	3.13	3,935.11
<b>合计</b>		<b>1,685,531.21</b>		<b>67.11</b>	<b>343,475.11</b>

续上表:

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金及保证金	312,240.00	1-2年、2-3年	34.88	134,040.00
杜丽	个人借款	40,000.00	1-2年	4.47	4,000.00
王晓宇	备用金	34,558.20	1年以内	3.86	1,727.91
董瑞	备用金	31,035.16	1年以内	3.47	1,551.76

单位名称	款项性质	2017年	账龄	占其他应收款	坏账准备
		12月31日		总额的比例(%)	期末余额
王果	备用金	23,438.00	1年以内	2.62	1,171.90
	<u>合计</u>	<u>441,271.36</u>		<u>49.30</u>	<u>142,491.57</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面余额
原材料	24,646,417.73	8,815,838.67	15,830,579.06	23,945,392.21	9,387,762.87	14,557,629.34
库存商品	24,968,498.01	8,058,325.51	16,910,172.50	25,262,253.47	5,943,707.34	19,318,546.13
低值易耗品	246,258.28	45,679.18	200,579.10	260,650.04	31,740.39	228,909.65
发出商品	25,775,438.53		25,775,438.53	18,306,859.54		18,306,859.54
在产品	2,608,031.86	26,374.56	2,581,657.30	1,410,429.27	13,373.34	1,397,055.93
<u>合计</u>	<u>78,244,644.41</u>	<u>16,946,217.92</u>	<u>61,298,426.49</u>	<u>69,185,584.53</u>	<u>15,376,583.94</u>	<u>53,809,000.59</u>

续上表:

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面余额
原材料	27,034,507.87	10,095,349.76	16,939,158.11	18,652,978.53	5,830,828.10	12,822,150.43
库存商品	41,253,269.32	6,969,806.02	34,283,463.30	27,929,717.38	3,628,967.22	24,300,750.16
低值易耗品	195,243.17	14,645.27	180,597.90	174,799.18	10,180.88	164,618.30
发出商品	12,696,066.48		12,696,066.48	8,290,195.91		8,290,195.91
在产品	1,454,910.71	1,810.66	1,453,100.05	953,262.99	1,776.05	951,486.94
<u>合计</u>	<u>82,633,997.55</u>	<u>17,081,611.71</u>	<u>65,552,385.84</u>	<u>56,000,953.99</u>	<u>9,471,752.25</u>	<u>46,529,201.74</u>

2. 存货跌价准备

2020年1-6月:

项目	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	6月30日
原材料	9,387,762.87	1,445,662.78		2,017,586.98		8,815,838.67
在产品	13,373.34	13,099.55		98.33		26,374.56
库存商品	5,943,707.34	3,039,101.06		924,482.89		8,058,325.51
低值易耗品	31,740.39	21,141.54		7,202.75		45,679.18
<u>合计</u>	<u>15,376,583.94</u>	<u>4,519,004.93</u>		<u>2,949,370.95</u>		<u>16,946,217.92</u>

2019年度:

项目	2018年	本期增加金额		本期减少金额		2019年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	10,095,349.76	1,699,418.02		2,407,004.91		9,387,762.87
在产品	1,810.66	11,577.50		14.82		13,373.34
库存商品	6,969,806.02	1,769,593.86		2,795,692.54		5,943,707.34
低值易耗品	14,645.27	29,208.58		12,113.46		31,740.39
<b>合计</b>	<b><u>17,081,611.71</u></b>	<b><u>3,509,797.96</u></b>		<b><u>5,214,825.73</u></b>		<b><u>15,376,583.94</u></b>

2018年度:

项目	2017年	本期增加金额		本期减少金额		2018年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	5,830,828.10	4,264,521.66				10,095,349.76
在产品	1,776.05	34.61				1,810.66
库存商品	3,628,967.22	3,340,838.80				6,969,806.02
低值易耗品	10,180.88	4,464.39				14,645.27
<b>合计</b>	<b><u>9,471,752.25</u></b>	<b><u>7,609,859.46</u></b>				<b><u>17,081,611.71</u></b>

2017年度:

项目	2016年	本期增加金额		本期减少金额		2017年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	4,243,600.29	1,592,499.10		5,271.29		5,830,828.10
在产品	147.00	1,629.05				1,776.05
库存商品	1,008,855.22	2,620,112.00				3,628,967.22
低值易耗品	2,316.00	7,864.88				10,180.88
<b>合计</b>	<b><u>5,254,918.51</u></b>	<b><u>4,222,105.03</u></b>		<b><u>5,271.29</u></b>		<b><u>9,471,752.25</u></b>

(九) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税	442,289.34	1,335,211.72	105,133.24	568,130.68
IPO中介机构服务费	2,566,037.72			
<b>合计</b>	<b><u>3,008,327.06</u></b>	<b><u>1,335,211.72</u></b>	<b><u>105,133.24</u></b>	<b><u>568,130.68</u></b>

(十) 固定资产

1.总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	12,113,017.34	13,153,919.83	13,050,105.23	9,329,947.99
<u>合计</u>	<u>12,113,017.34</u>	<u>13,153,919.83</u>	<u>13,050,105.23</u>	<u>9,329,947.99</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-6月:

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	13,090,245.00	4,191,248.64	4,732,936.15	22,014,429.79
2.本期增加金额	<u>73,451.32</u>		<u>348,361.81</u>	<u>421,813.13</u>
(1) 购置	73,451.32		348,361.81	421,813.13
3.本期减少金额	<u>15,794.88</u>		<u>2,991.45</u>	<u>18,786.33</u>
(1) 处置或报废	15,794.88		2,991.45	18,786.33
4.2020年6月30日	13,147,901.44	4,191,248.64	5,078,306.51	22,417,456.59
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	3,415,143.50	2,379,335.70	3,066,030.76	8,860,509.96
2.本期增加金额	<u>672,467.76</u>	<u>339,317.60</u>	<u>446,739.78</u>	<u>1,458,525.14</u>
(1) 计提	672,467.76	339,317.60	446,739.78	1,458,525.14
3.本期减少金额	<u>11,753.97</u>		<u>2,841.88</u>	<u>14,595.85</u>
(1) 处置或报废	11,753.97		2,841.88	14,595.85
4.2020年6月30日	4,075,857.29	2,718,653.30	3,509,928.66	10,304,439.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020年6月30日	<u>9,072,044.15</u>	<u>1,472,595.34</u>	<u>1,568,377.85</u>	<u>12,113,017.34</u>
2.2019年12月31日	<u>9,675,101.50</u>	<u>1,811,912.94</u>	<u>1,666,905.39</u>	<u>13,153,919.83</u>

2019年度:

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	10,938,403.55	4,191,248.64	4,260,886.48	19,390,538.67
2.本期增加金额	<u>2,151,841.45</u>		<u>736,764.22</u>	<u>2,888,605.67</u>

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	2,151,841.45		736,764.22	2,888,605.67
3.本期减少金额			264,714.55	264,714.55
(1) 处置或报废			264,714.55	264,714.55
4.2019年12月31日	13,090,245.00	4,191,248.64	4,732,936.15	22,014,429.79
二、累计折旧				
1.2018年12月31日	2,108,549.80	1,705,183.56	2,526,700.08	6,340,433.44
2.本期增加金额	<u>1,306,593.70</u>	<u>674,152.14</u>	<u>790,316.56</u>	<u>2,771,062.40</u>
(1) 计提	1,306,593.70	674,152.14	790,316.56	2,771,062.40
3.本期减少金额			250,985.88	250,985.88
(1) 处置或报废			250,985.88	250,985.88
4.2019年12月31日	3,415,143.50	2,379,335.70	3,066,030.76	8,860,509.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019年12月31日	<u>9,675,101.50</u>	<u>1,811,912.94</u>	<u>1,666,905.39</u>	<u>13,153,919.83</u>
2.2018年12月31日	<u>8,829,853.75</u>	<u>2,486,065.08</u>	<u>1,734,186.40</u>	<u>13,050,105.23</u>

2018年度:

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日	7,017,050.03	3,377,526.82	3,064,011.95	13,458,588.80
2.本期增加金额	<u>3,922,403.52</u>	<u>813,721.82</u>	<u>1,323,233.76</u>	<u>6,059,359.10</u>
(1) 购置	3,922,403.52	813,721.82	1,323,233.76	6,059,359.10
3.本期减少金额	<u>1,050.00</u>		<u>126,359.23</u>	<u>127,409.23</u>
(1) 处置或报废	1,050.00		126,359.23	127,409.23
4.2018年12月31日	10,938,403.55	4,191,248.64	4,260,886.48	19,390,538.67
二、累计折旧				
1.2017年12月31日	1,093,934.59	1,090,914.99	1,943,791.23	4,128,640.81
2.本期增加金额	<u>1,015,612.71</u>	<u>614,268.57</u>	<u>669,358.95</u>	<u>2,299,240.23</u>
(1) 计提	1,015,612.71	614,268.57	669,358.95	2,299,240.23
3.本期减少金额	<u>997.50</u>		<u>86,450.10</u>	<u>87,447.60</u>
(1) 处置或报废	997.50		86,450.10	87,447.60
4.2018年12月31日	2,108,549.80	1,705,183.56	2,526,700.08	6,340,433.44
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.2018年12月31日	<u>8,829,853.75</u>	<u>2,486,065.08</u>	<u>1,734,186.40</u>	<u>13,050,105.23</u>
2.2017年12月31日	<u>5,923,115.44</u>	<u>2,286,611.83</u>	<u>1,120,220.72</u>	<u>9,329,947.99</u>

2017年度:

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日	5,706,314.60	2,700,880.32	2,309,271.14	10,716,466.06
2.本期增加金额	<u>2,738,197.52</u>	<u>774,646.50</u>	<u>757,732.26</u>	<u>4,270,576.28</u>
(1) 购置	2,738,197.52	774,646.50	757,732.26	4,270,576.28
3.本期减少金额	<u>1,427,462.09</u>	<u>98,000.00</u>	<u>2,991.45</u>	<u>1,528,453.54</u>
(1) 处置或报废	1,427,462.09	98,000.00	2,991.45	1,528,453.54
4.2017年12月31日	7,017,050.03	3,377,526.82	3,064,011.95	13,458,588.80
二、累计折旧				
1.2016年12月31日	873,683.07	634,570.16	1,387,947.98	2,896,201.21
2.本期增加金额	<u>788,152.26</u>	<u>549,444.83</u>	<u>558,685.13</u>	<u>1,896,282.22</u>
(1) 计提	788,152.26	549,444.83	558,685.13	1,896,282.22
3.本期减少金额	<u>567,900.74</u>	<u>93,100.00</u>	<u>2,841.88</u>	<u>663,842.62</u>
(1) 处置或报废	567,900.74	93,100.00	2,841.88	663,842.62
4.2017年12月31日	1,093,934.59	1,090,914.99	1,943,791.23	4,128,640.81
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2017年12月31日	<u>5,923,115.44</u>	<u>2,286,611.83</u>	<u>1,120,220.72</u>	<u>9,329,947.99</u>
2.2016年12月31日	<u>4,832,631.53</u>	<u>2,066,310.16</u>	<u>921,323.16</u>	<u>7,820,264.85</u>

注：本公司本报告期不存在未办妥产权及闲置固定资产。

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

2020年1-6月:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	42,335,485.02	4,214,575.32	46,550,060.34
2.本期增加金额	<u>23,329,500.00</u>	<u>369,255.95</u>	<u>23,698,755.95</u>
(1) 购置	23,329,500.00	369,255.95	23,698,755.95
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2020年6月30日	65,664,985.02	4,583,831.27	70,248,816.29
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	1,758,730.17	456,685.98	2,215,416.15
2. 本期增加金额	<u>568,652.11</u>	<u>221,991.82</u>	<u>790,643.93</u>
(1) 计提	568,652.11	221,991.82	790,643.93
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	2,327,382.28	678,677.80	3,006,060.08
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020年6月30日	<u>63,337,602.74</u>	<u>3,905,153.47</u>	<u>67,242,756.21</u>
2. 2019年12月31日	<u>40,576,754.85</u>	<u>3,757,889.34</u>	<u>44,334,644.19</u>

2019年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	35,393,850.00	2,342,707.26	37,736,557.26
2. 本期增加金额	<u>6,941,635.02</u>	<u>1,871,868.06</u>	<u>8,813,503.08</u>
(1) 购置	6,941,635.02	1,871,868.06	8,813,503.08
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	42,335,485.02	4,214,575.32	46,550,060.34
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	786,529.96	147,646.75	934,176.71
2. 本期增加金额	<u>972,200.21</u>	<u>309,039.23</u>	<u>1,281,239.44</u>
(1) 计提	972,200.21	309,039.23	1,281,239.44
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	1,758,730.17	456,685.98	2,215,416.15
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	<u>40,576,754.85</u>	<u>3,757,889.34</u>	<u>44,334,644.19</u>
2. 2018年12月31日	<u>34,607,320.04</u>	<u>2,195,060.51</u>	<u>36,802,380.55</u>

2018年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日		399,230.80	399,230.80

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	<u>35,393,850.00</u>	<u>1,943,476.46</u>	<u>37,337,326.46</u>
(1) 购置	35,393,850.00	1,943,476.46	37,337,326.46
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日	35,393,850.00	2,342,707.26	37,736,557.26
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日		54,932.28	54,932.28
2.本期增加金额	<u>786,529.96</u>	<u>92,714.47</u>	<u>879,244.43</u>
(1) 计提	786,529.96	92,714.47	879,244.43
3.本期减少金额			
4. 2018年12月31日	786,529.96	147,646.75	934,176.71
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	<u>34,607,320.04</u>	<u>2,195,060.51</u>	<u>36,802,380.55</u>
2. 2017年12月31日		<u>344,298.52</u>	<u>344,298.52</u>

2017年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日		282,991.48	282,991.48
2.本期增加金额		<u>116,239.32</u>	<u>116,239.32</u>
(1) 购置		116,239.32	116,239.32
3.本期减少金额			
4. 2017年12月31日		399,230.80	399,230.80
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日		26,120.34	26,120.34
2.本期增加金额		<u>28,811.94</u>	<u>28,811.94</u>
(1) 计提		28,811.94	28,811.94
3.本期减少金额			
4. 2017年12月31日		54,932.28	54,932.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日		<u>344,298.52</u>	<u>344,298.52</u>
2. 2016年12月31日		<u>256,871.14</u>	<u>256,871.14</u>

注：本公司本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

1.2020年1-6月:

项目	2019年 12月31日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2020年 6月30日
装修工程	813,660.90		155,553.69		658,107.21
消防改造工程	189,034.53		44,558.37		144,476.16
工程款	456,383.51		58,261.74		398,121.77
合计	<u>1,459,078.94</u>		<u>258,373.80</u>		<u>1,200,705.14</u>

2.2019年度:

项目	2018年 12月31日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2019年 12月31日
装修工程	1,849,268.27		1,035,607.37		813,660.90
消防改造工程	242,868.24	31,132.08	84,965.79		189,034.53
工程款	572,906.99		116,523.48		456,383.51
合计	<u>2,665,043.50</u>	<u>31,132.08</u>	<u>1,237,096.64</u>		<u>1,459,078.94</u>

3.2018年度:

项目	2017年 12月31日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2018年 12月31日
装修工程	2,089,362.66	957,242.73	1,197,337.12		1,849,268.27
消防改造工程	325,758.56		82,890.32		242,868.24
工程款		582,617.28	9,710.29		572,906.99
合计	<u>2,415,121.22</u>	<u>1,539,860.01</u>	<u>1,289,937.73</u>		<u>2,665,043.50</u>

4.2017年度:

项目	2016年 12月31日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2017年 12月31日
装修工程	3,175,021.46		1,085,658.80		2,089,362.66
消防改造工程	187,738.72	197,830.00	59,810.16		325,758.56
合计	<u>3,362,760.18</u>	<u>197,830.00</u>	<u>1,145,468.96</u>		<u>2,415,121.22</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	30,422,204.91	4,563,330.74	26,760,278.34	4,024,320.29
其中：坏账准备	13,475,986.99	2,021,398.05	11,383,694.40	1,717,832.70
存货减值	16,946,217.92	2,541,932.69	15,376,583.94	2,306,487.59
未实现内部交易	643,087.67	96,463.15	401,176.99	60,176.55
递延收益	1,123,979.80	168,596.97		
<u>合计</u>	<u>32,189,272.38</u>	<u>4,828,390.86</u>	<u>27,161,455.33</u>	<u>4,084,496.84</u>

续上表：

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	24,906,198.26	3,777,213.73	13,570,090.33	2,035,513.55
其中：坏账准备	7,824,586.56	1,214,971.98	4,098,338.08	614,750.71
存货减值	17,081,611.70	2,562,241.75	9,471,752.25	1,420,762.84
可抵扣亏损				
未实现内部交易				
递延收益				
<u>合计</u>	<u>24,906,198.26</u>	<u>3,777,213.73</u>	<u>13,570,090.33</u>	<u>2,035,513.55</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	4,412,244.44	661,836.67	4,474,977.77	671,246.67
<u>合计</u>	<u>4,412,244.44</u>	<u>661,836.67</u>	<u>4,474,977.77</u>	<u>671,246.67</u>

续上表：

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	4,600,444.44	690,066.67		
<u>合计</u>	<u>4,600,444.44</u>	<u>690,066.67</u>		

注：2017年无未抵销的递延所得税负债。

### 3.未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	90,718.59	36,595.04	90.62	835,285.73
可抵扣亏损	16,362,827.22	15,430,343.28	6,401,901.92	1,981,112.07
<b>合计</b>	<b><u>16,453,545.81</u></b>	<b><u>15,466,938.32</u></b>	<b><u>6,401,992.54</u></b>	<b><u>2,816,397.80</u></b>

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

### 4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2019					
2020				132,067.33	
2021	807,689.65	807,689.65	807,689.65	1,004,967.97	
2022	844,076.77	844,076.77	844,076.77	844,076.77	
2023	4,644,978.40	4,750,135.50	4,750,135.50		
2024	9,028,441.36	9,028,441.36			
2025	1,037,641.04				
<b>合计</b>	<b><u>16,362,827.22</u></b>	<b><u>15,430,343.28</u></b>	<b><u>6,401,901.92</u></b>	<b><u>1,981,112.07</u></b>	

### （十四）其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款			1,141,700.00	2,689,102.00
预付土地转让款				22,000,000.00
<b>合计</b>			<b><u>1,141,700.00</u></b>	<b><u>24,689,102.00</u></b>

### （十五）短期借款

#### 1.短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	2,700,000.00	2,700,000.00	12,945,116.85	
应计利息	3,262.50			
<b>合计</b>	<b><u>2,703,262.50</u></b>	<b><u>2,700,000.00</u></b>	<b><u>12,945,116.85</u></b>	

注1：2019年新增建设银行保证借款2,700,000.00人民币贷款，合同约定借款期限为2019年7月17日-2020年7月16日，借款利率为4.35%。同时由卢治临提供45,000,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订编号为HTC440770000ZGDB201900149号《最高额保证合同》；由卢盛林提供45,000,000.00元人民币最高

额保证，担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订编号为HTC440770000ZGDB201900150号《最高额保证合同》。

注2：2018年新增保证借款中建设银行东莞分行的7,000,000.00人民币贷款同时以本公司三种专利权提供质押担保，并于2017年12月23日签订[2017]8800-8400-110号质押合同：（1）一种无影照明装置，证书编号ZL201110331624.8，授予公告日2015年1月14日；（2）一种用于检测物件表面平整的装置，证书编号ZL201210135692.1，授予公告日2015年11月11日；（3）一种恒流式控制器，证书编号ZL201110331626.7，授予公告日2014年11月26日。

注3：2018年新增保证借款具体披露见十一、（六）关联方交易。

2.本公司本报告期无逾期未偿还的短期借款情况。

#### （十六）应付账款

##### 1.应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	45,454,233.49	27,198,392.34	22,778,069.07	25,618,400.22
1-2年（含2年）	150,843.45	114,125.30	130,009.90	
2-3年（含3年）	300.00			
<u>合计</u>	<u>45,605,376.94</u>	<u>27,312,517.64</u>	<u>22,908,078.97</u>	<u>25,618,400.22</u>

##### 2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
深圳市德隆供应链有限公司	112,290.91	未结算
上饶市佰正光电有限公司	30,495.78	未结算
<u>合计</u>	<u>142,786.69</u>	

续上表：

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
深圳市德隆供应链有限公司	101,419.23	未结算
<u>合计</u>	<u>101,419.23</u>	

续上表：

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
北京和勤天成管理咨询有限公司深圳分公司	100,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	

注：2017年度无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	30,717.63	1,709,957.89	1,368,852.38	1,185,166.12
1-2年(含2年)			1,418.00	43,924.91
2-3年(含3年)			1,440.00	
<u>合计</u>	<u>30,717.63</u>	<u>1,709,957.89</u>	<u>1,371,710.38</u>	<u>1,229,091.03</u>

2. 本公司本报告期期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(十八) 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,755,957.84			
<u>合计</u>	<u>3,755,957.84</u>			

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-6月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	20,193,096.73	60,554,085.72	62,901,129.25	17,846,053.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债		414,495.65	414,495.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>20,193,096.73</u>	<u>60,968,581.37</u>	<u>63,315,624.90</u>	<u>17,846,053.20</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	17,048,583.17	109,273,690.64	106,129,177.08	20,193,096.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,261,342.58	4,261,342.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>17,048,583.17</u>	<u>113,535,033.22</u>	<u>110,390,519.66</u>	<u>20,193,096.73</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	10,686,753.59	90,067,532.09	83,705,702.51	17,048,583.17

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,074,039.31	3,074,039.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>10,686,753.59</u>	<u>93,141,571.40</u>	<u>86,779,741.82</u>	<u>17,048,583.17</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	9,168,621.66	64,740,769.91	63,222,637.98	10,686,753.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,002,784.59	2,002,784.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>9,168,621.66</u>	<u>66,743,554.50</u>	<u>65,225,422.57</u>	<u>10,686,753.59</u>

2.短期薪酬列示

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,193,096.73	52,503,570.72	54,942,431.74	17,754,235.71
二、职工福利费		5,958,811.05	5,958,811.05	
三、社会保险费		1,189,771.64	1,097,954.15	91,817.49
其中：医疗保险费		1,057,506.32	965,688.83	91,817.49
工伤保险费		4,496.65	4,496.65	
生育保险费		127,768.67	127,768.67	
四、住房公积金		890,281.00	890,281.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,651.31	11,651.31	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>20,193,096.73</u>	<u>60,554,085.72</u>	<u>62,901,129.25</u>	<u>17,846,053.20</u>

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,048,583.17	94,076,420.83	90,931,907.27	20,193,096.73
二、职工福利费		11,642,878.53	11,642,878.53	

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
三、社会保险费		<u>2,185,203.46</u>	<u>2,185,203.46</u>	
其中：医疗保险费		1,887,436.01	1,887,436.01	
工伤保险费		85,247.99	85,247.99	
生育保险费		212,519.46	212,519.46	
四、住房公积金		1,290,560.71	1,290,560.71	
五、工会经费和职工教育经费		78,627.11	78,627.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>17,048,583.17</u>	<u>109,273,690.64</u>	<u>106,129,177.08</u>	<u>20,193,096.73</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,686,753.59	78,201,031.21	71,839,201.63	17,048,583.17
二、职工福利费		10,293,469.06	10,293,469.06	
三、社会保险费		<u>875,962.85</u>	<u>875,962.85</u>	
其中：医疗保险费		607,059.36	607,059.36	
工伤保险费		112,669.33	112,669.33	
生育保险费		156,234.16	156,234.16	
四、住房公积金		697,068.97	697,068.97	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>10,686,753.59</u>	<u>90,067,532.09</u>	<u>83,705,702.51</u>	<u>17,048,583.17</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,168,621.66	57,018,396.02	55,500,264.09	10,686,753.59
二、职工福利费		6,828,803.80	6,828,803.80	
三、社会保险费		<u>445,952.03</u>	<u>445,952.03</u>	
其中：医疗保险费		320,355.66	320,355.66	
工伤保险费		59,373.25	59,373.25	
生育保险费		66,223.12	66,223.12	

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
四、住房公积金		413,901.00	413,901.00	
五、工会经费和职工教育经费		33,717.06	33,717.06	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>9,168,621.66</u>	<u>64,740,769.91</u>	<u>63,222,637.98</u>	<u>10,686,753.59</u>

### 3. 设定提存计划列示

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1.基本养老保险		404,883.17	404,883.17	
2.失业保险费		9,612.48	9,612.48	
<u>合计</u>		<u>414,495.65</u>	<u>414,495.65</u>	

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险		4,129,252.00	4,129,252.00	
2.失业保险费		132,090.58	132,090.58	
<u>合计</u>		<u>4,261,342.58</u>	<u>4,261,342.58</u>	

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.基本养老保险		2,966,926.90	2,966,926.90	
2.失业保险费		107,112.41	107,112.41	
<u>合计</u>		<u>3,074,039.31</u>	<u>3,074,039.31</u>	

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.基本养老保险		1,939,162.03	1,939,162.03	
2.失业保险费		63,622.56	63,622.56	
<u>合计</u>		<u>2,002,784.59</u>	<u>2,002,784.59</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 企业所得税	15,711,905.81	24,552,631.63	15,541,315.51	9,853,865.00
2. 增值税	4,880,617.08	3,445,031.12	1,921,782.63	1,961,315.44
3. 城市维护建设税	225,463.66	184,696.13	251,321.75	128,566.94
4. 教育费附加	135,278.20	110,817.68	150,793.05	77,140.17
5. 地方教育费附加	90,185.46	73,878.45	100,528.70	51,426.78
6. 代扣代缴个人所得税	382,480.33	374,620.69	243,707.22	282,597.68
7. 印花税	42,097.41	32,150.70	28,142.70	11,393.47
8. 土地使用税	73,773.09			
<u>合计</u>	<u>21,541,801.04</u>	<u>28,773,826.40</u>	<u>18,237,591.56</u>	<u>12,366,305.48</u>

(二十一) 其他应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		3,262.50	25,048.84	
其他应付款	1,942,196.20	934,910.86	3,823,922.94	361,473.28
<u>合计</u>	<u>1,942,196.20</u>	<u>938,173.36</u>	<u>3,848,971.78</u>	<u>361,473.28</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息		3,262.50	25,048.84	
<u>合计</u>		<u>3,262.50</u>	<u>25,048.84</u>	

(2) 本公司本报告期无重要的已逾期未支付利息情况。

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
水电费	108,022.64	85,311.85	70,712.44	56,967.89

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款及其他	321,719.88	270,422.38	3,431,414.65	304,505.39
土地转让款			200,000.00	
预提费用	1,512,453.68	579,176.63	121,795.85	
合计	<u>1,942,196.20</u>	<u>934,910.86</u>	<u>3,823,922.94</u>	<u>361,473.28</u>

注：本公司本报告期无期末账龄超过1年的重要其他应付款。

## （二十二）递延收益

### 2020年1-6月递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助		1,170,000.00	46,020.20	1,123,979.80	与资产相关
合计		<u>1,170,000.00</u>	<u>46,020.20</u>	<u>1,123,979.80</u>	

### 2020年1-6月涉及政府补助的项目：

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局拨付2020年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金		1,170,000.00		46,020.20		1,123,979.80	与资产相关
合计		<u>1,170,000.00</u>		<u>46,020.20</u>		<u>1,123,979.80</u>	

## （二十三）股本

### 2020年1-6月：

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
卢治临	24,570,000.00			24,570,000.00
卢盛林	24,024,000.00			24,024,000.00
许学亮	6,006,000.00			6,006,000.00
东莞千智股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00			4,800,000.00
李茂波	480,000.00			480,000.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	1,687,113.00			1,687,113.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
宁波梅山保税港区超兴投资企业（有限合伙）	168,557.00			168,557.00
珠海至兴臻泰文化传媒投资企业（有限合伙）	120,000.00			120,000.00
<u>合计</u>	<u>61,855,670.00</u>			<u>61,855,670.00</u>

2019年度：

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
卢治临	24,570,000.00			24,570,000.00
卢盛林	24,024,000.00			24,024,000.00
许学亮	6,006,000.00			6,006,000.00
东莞千智股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00			4,800,000.00
李茂波	600,000.00		120,000.00	480,000.00
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）		1,687,113.00		1,687,113.00
宁波梅山保税港区超兴投资企业（有限合伙）		168,557.00		168,557.00
珠海至兴臻泰文化传媒投资企业（有限合伙）		120,000.00		120,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>1,975,670.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>61,855,670.00</u>

2018年度：

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
卢治临	24,570,000.00			24,570,000.00
卢盛林	24,024,000.00			24,024,000.00
许学亮	6,006,000.00			6,006,000.00
东莞千智股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00			4,800,000.00
李茂波	600,000.00			600,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>

2017年度：

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
卢治临	24,570,000.00			24,570,000.00
卢盛林	24,024,000.00			24,024,000.00

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
许学亮	6,006,000.00			6,006,000.00
东莞千智股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,800,000.00			4,800,000.00
李茂波	600,000.00			600,000.00
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>

注：股东变动情况说明请见一、（二）历史沿革。

#### （二十四）资本公积

2020年1-6月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	184,835,521.71			184,835,521.71
其他资本公积	2,014,000.00			2,014,000.00
<u>合计</u>	<u>186,849,521.71</u>			<u>186,849,521.71</u>

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	66,691,191.71	118,144,330.00		184,835,521.71
其他资本公积	2,014,000.00			2,014,000.00
<u>合计</u>	<u>68,705,191.71</u>	<u>118,144,330.00</u>		<u>186,849,521.71</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	66,691,191.71			66,691,191.71
其他资本公积		2,014,000.00		2,014,000.00
<u>合计</u>	<u>66,691,191.71</u>	<u>2,014,000.00</u>		<u>68,705,191.71</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	66,691,191.71			66,691,191.71
<u>合计</u>	<u>66,691,191.71</u>			<u>66,691,191.71</u>

注：资本公积变动情况说明请见一、（二）历史沿革和十二、股份支付。

(二十五) 其他综合收益

2020年1-6月:

项目	2019年 12月 31日	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	2020年 6月30日
		本期 所得税前发 生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 所得 税费用			
将重分类进损益的 其他综合收益	<u>124,838.32</u>	<u>231,336.39</u>			<u>231,336.39</u>		<u>356,174.71</u>
其中: 外币财务报 表折算差额	124,838.32	231,336.39			231,336.39		356,174.71
<b>合计</b>	<b><u>124,838.32</u></b>	<b><u>231,336.39</u></b>			<b><u>231,336.39</u></b>		<b><u>356,174.71</u></b>

2019年度:

项目	2018年 12月 31日	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	2019年 12月 31日
		本期 所得税前发 生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 所得 税费用			
将重分类进损益的 其他综合收益	<u>57,312.91</u>	<u>67,525.41</u>			<u>124,838.32</u>		<u>124,838.32</u>
其中: 外币财务报 表折算差额	57,312.91	67,525.41			124,838.32		124,838.32
<b>合计</b>	<b><u>57,312.91</u></b>	<b><u>67,525.41</u></b>			<b><u>124,838.32</u></b>		<b><u>124,838.32</u></b>

2018年度:

项目	2017年 12月 31日	本期发生金额			税后归 属于母 公司	税后归 属于少数 股东	2018年 12月 31日
		本期 所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 所得 税费用			
将重分类进损益的 其他综合收益	<u>-127,041.24</u>	<u>184,354.15</u>			<u>57,312.91</u>		<u>57,312.91</u>
其中: 外币财务报 表折算差额	-127,041.24	184,354.15			57,312.91		57,312.91
<b>合计</b>	<b><u>-127,041.24</u></b>	<b><u>184,354.15</u></b>			<b><u>57,312.91</u></b>		<b><u>57,312.91</u></b>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2017年12月31日
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用			
将重分类进损益的其他综合收益	105,635.28	-232,676.52			-127,041.24		-127,041.24
其中:外币财务报表折算差额	105,635.28	-232,676.52			-127,041.24		-127,041.24
<b>合计</b>	<b>105,635.28</b>	<b>-232,676.52</b>			<b>-127,041.24</b>		<b>-127,041.24</b>

(二十六) 盈余公积

2020年1-6月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	30,927,835.00			30,927,835.00
<b>合计</b>	<b>30,927,835.00</b>			<b>30,927,835.00</b>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	25,395,142.41	5,532,692.59		30,927,835.00
<b>合计</b>	<b>25,395,142.41</b>	<b>5,532,692.59</b>		<b>30,927,835.00</b>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	11,786,339.56	13,608,802.85		25,395,142.41
<b>合计</b>	<b>11,786,339.56</b>	<b>13,608,802.85</b>		<b>25,395,142.41</b>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,158,451.28	7,627,888.28		11,786,339.56
<b>合计</b>	<b>4,158,451.28</b>	<b>7,627,888.28</b>		<b>11,786,339.56</b>

注:法定盈余公积增加金额按照净利润的10%计提。2019年法定盈余公积累计金额已达到注册资本的50%,超过部分可以不再提取。

(二十七) 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期期末未分配利润	283,777,901.50	203,297,673.84	80,096,699.06	14,919,211.95
调整期初未分配利润调整合计数(调增+，调减-)		-433,981.22		
调整后期初未分配利润	283,777,901.50	202,863,692.62	80,096,699.06	14,919,211.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,786,016.35	206,446,901.47	136,809,777.63	75,805,375.39
减：提取法定盈余公积		5,532,692.59	13,608,802.85	7,627,888.28
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	50,000,000.00	120,000,000.00		3,000,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	<u>313,563,917.85</u>	<u>283,777,901.50</u>	<u>203,297,673.84</u>	<u>80,096,699.06</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	240,310,850.91	524,548,050.12	422,095,192.90	302,584,886.96
其他业务收入	40,753.10	70,552.46	35,785.99	26,997.99
<u>合计</u>	<u>240,351,604.01</u>	<u>524,618,602.58</u>	<u>422,130,978.89</u>	<u>302,611,884.95</u>
主营业务成本	74,265,056.85	138,538,795.45	121,191,445.85	86,597,090.95
其他业务成本				
<u>合计</u>	<u>74,265,056.85</u>	<u>138,538,795.45</u>	<u>121,191,445.85</u>	<u>86,597,090.95</u>

2. 按照产品类型披露的主营业务情况

主营业务收入：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
光源	92,521,106.38	247,714,174.41	190,967,638.87	139,082,386.89
光源控制器	26,674,463.71	54,328,921.86	52,993,545.70	36,139,277.75
镜头	50,971,508.39	96,644,651.31	70,679,531.62	39,525,904.24
相机	27,843,069.74	50,493,009.40	49,164,004.12	40,233,198.55
视觉控制系统	24,659,605.21	43,689,392.67	38,282,317.43	31,781,214.30
其他	17,641,097.48	31,677,900.47	20,008,155.16	15,822,905.23
<u>合计</u>	<u>240,310,850.91</u>	<u>524,548,050.12</u>	<u>422,095,192.90</u>	<u>302,584,886.96</u>

主营业务成本：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
光源	21,420,951.35	43,090,151.50	34,281,087.35	25,627,767.41
光源控制器	8,670,767.59	16,372,840.34	15,802,284.95	10,136,965.15
镜头	17,310,578.82	31,754,587.62	26,074,087.02	15,802,105.52
相机	15,605,917.75	27,060,350.57	30,649,079.76	24,229,958.75
视觉控制系统	3,452,484.70	5,995,487.54	4,244,758.29	2,521,080.75
其他	7,804,356.64	14,265,377.88	10,140,148.48	8,279,213.37
<u>合计</u>	<u>74,265,056.85</u>	<u>138,538,795.45</u>	<u>121,191,445.85</u>	<u>86,597,090.95</u>

### 3. 按照地域披露的主营业务情况

主营业务收入：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
境内销售	223,848,092.12	364,841,066.28	284,752,082.92	224,638,678.42
境外销售	16,462,758.79	159,706,983.84	137,343,109.98	77,946,208.54
<u>合计</u>	<u>240,310,850.91</u>	<u>524,548,050.12</u>	<u>422,095,192.90</u>	<u>302,584,886.96</u>

主营业务成本：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
境内销售	68,798,862.21	115,803,880.28	97,933,613.79	74,715,266.91
境外销售	5,466,194.64	22,734,915.17	23,257,832.06	11,881,824.04
<u>合计</u>	<u>74,265,056.85</u>	<u>138,538,795.45</u>	<u>121,191,445.85</u>	<u>86,597,090.95</u>

### (二十九) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计缴标准
城市维护建设税	960,371.33	2,892,803.68	1,933,260.75	1,159,736.81	流转税、免抵退税额的5%
教育费附加	576,222.78	1,735,682.23	1,159,951.44	695,842.09	流转税、免抵退税额的3%
地方教育附加	384,148.53	1,157,121.48	773,300.95	463,894.72	流转税、免抵退税额的2%
土地使用税	73,773.09	143,017.32			按照实际占用土地面积征收
印花税	107,920.81	193,577.80	219,246.48	135,074.07	按照税目对应的税率征收
<u>合计</u>	<u>2,102,436.54</u>	<u>6,122,202.51</u>	<u>4,085,759.62</u>	<u>2,454,547.69</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	22,977,286.67	43,821,036.94	37,495,692.54	20,691,543.05
物料消耗	1,765,998.61	4,941,958.83	12,828,153.02	26,985,126.24
运输及车辆费	338,365.46	2,965,391.64	2,658,393.64	2,191,471.29
差旅费	2,825,157.07	5,828,672.59	6,105,066.22	4,226,738.78
办公费	1,462,712.29	3,323,342.57	2,454,267.56	1,895,176.70
业务招待费	1,104,500.12	3,115,355.06	2,543,113.76	1,532,125.35
广告及展览费	478,650.87	1,472,722.62	2,435,074.39	1,805,775.24
折旧与摊销	416,944.91	928,426.33	697,512.92	427,227.53
咨询及服务费	53,665.87	174,828.10	117,516.72	121,650.67
其他费用	161,113.02	556,883.75	494,090.04	239,707.60
<b>合计</b>	<b><u>31,584,394.89</u></b>	<b><u>67,128,618.43</u></b>	<b><u>67,828,880.81</u></b>	<b><u>60,116,542.45</u></b>

(三十一) 管理费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,822,150.35	8,692,033.06	7,873,651.52	6,213,225.51
折旧与摊销	912,522.99	1,759,378.15	1,549,357.83	762,353.67
办公费	926,365.33	1,461,540.28	1,477,882.10	1,304,026.41
咨询及服务费	1,033,586.24	2,534,843.62	2,314,244.49	540,826.74
中介机构费	438,819.67	1,007,215.58	387,358.48	307,818.86
维修费	180,611.63	318,490.60	998,945.27	497,163.60
业务招待费	278,214.64	597,802.72	336,459.31	106,985.17
差旅费	249,384.12	604,195.93	396,035.31	206,536.02
车辆费用	115,925.17	503,124.84	457,639.77	450,438.67
股份支付			2,014,000.00	
其他费用	402,812.20	837,030.72	975,889.59	506,580.44
<b>合计</b>	<b><u>8,360,392.34</u></b>	<b><u>18,315,655.50</u></b>	<b><u>18,781,463.67</u></b>	<b><u>10,895,955.09</u></b>

(三十二) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	25,996,811.80	43,260,860.60	31,097,152.72	21,548,449.90
物料消耗	1,487,710.67	5,601,091.85	8,595,240.19	19,412,901.92
差旅费	3,204,555.71	5,033,459.52	3,699,706.44	3,996,270.22

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
设计及咨询费	421,138.48	1,951,135.89	2,427,599.09	767,263.58
折旧与摊销	514,681.12	950,495.31	624,315.26	526,124.10
技术转让			3,132,360.00	
办公费	449,929.76	811,836.50	263,051.24	152,622.07
维修检测费	78,110.40	94,217.48	52,060.38	42,773.59
其他费用	122,747.16	480,728.02	24,512.76	16,846.39
<b>合计</b>	<b><u>32,275,685.10</u></b>	<b><u>58,183,825.17</u></b>	<b><u>49,915,998.08</u></b>	<b><u>46,463,251.77</u></b>

(三十三) 财务费用

费用性质	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	-150,057.25	189,231.06	547,214.15	2,550.00
减：利息收入	987,677.94	3,316,935.62	1,107,041.88	372,133.35
加：手续费及其他	130,267.18	169,046.69	179,391.42	56,550.61
汇兑损益	-654,842.61	-4,340,149.10	-4,912,838.48	2,396,678.03
<b>合计</b>	<b><u>-1,662,310.62</u></b>	<b><u>-7,298,806.97</u></b>	<b><u>-5,293,274.79</u></b>	<b><u>2,083,645.29</u></b>

(三十四) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
东莞市工业和信息化局 2019年度东莞首台(套)重点技术装备项目资助资金	2,003,100.00			
东莞市工业和信息化局 2019年度倍增计划试点企业服务包奖励	1,648,100.00			
东莞市科技局 2018年度市工程技术研究中心资助经费	200,000.00			
“新冠疫情紧急救助”补贴	115,327.57			
东莞市工业和信息化局 2020年度促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	46,020.20			
东莞市长安镇人民政府推动科技创新资助资金	20,000.00			
增值税即征即退	893,540.29	5,720,219.23	3,426,932.73	5,159,372.48
长安镇创新驱动办公室推动科技创新资助资金		66,000.00		
东莞市市场监督管理局 2019年度知识产权管理规范贯标资助		45,000.00		
长安镇工业信息科技局加快产业转型升级专项资金		15,000.00		
东莞市市场监督管理局 2018年度东莞市发明专利资助		10,000.00		
东莞市科学技术局粤财工 2017年度企业研发补助			822,400.00	

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
东莞市经信局倍增计划服务包及学费补助			142,500.00	
东莞市科学技术局2016年度东莞市专利奖			100,000.00	
长安镇创新驱动办公室2018年度推动科技创新资助资金			33,400.00	
东莞市科学技术局2018年度第一批专利申请资助			24,000.00	
2016年度企业研究开发省级财政补助				866,200.00
广东省科技计划项目补助				400,000.00
东莞市科技局2017年度企业研发投入补助款				126,200.00
2016年度东莞市科技创新券				30,000.00
长安镇加快产业转型升级奖励及专项资金补助				19,018.00
东莞市科学技术局2017年度第二批专利申请资助				12,000.00
东莞市科学技术局2017年度第一批专利申请资助				6,000.00
<u>合计</u>	<u>4,926,088.06</u>	<u>5,856,219.23</u>	<u>4,549,232.73</u>	<u>6,618,790.48</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79
<u>合计</u>	<u>2,611,039.45</u>	<u>610,543.13</u>		<u>864,854.79</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-3,838.28	83,784.52		
应收账款坏账损失	-2,427,659.74	-3,537,095.02		
其他应收款坏账损失	-523,383.63	154,438.82		
<u>合计</u>	<u>-2,954,881.65</u>	<u>-3,298,871.68</u>		

(三十七) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-3,053,508.10	-3,155,163.65
存货跌价损失	-4,519,004.93	-3,509,797.96	-7,609,859.46	-4,222,105.03
<u>合计</u>	<u>-4,519,004.93</u>	<u>-3,509,797.96</u>	<u>-10,663,367.56</u>	<u>-7,377,268.68</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益			-6,766.06	-332,012.63

合计

-6,766.06

-332,012.63

(三十九) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	533,922.30	105,427.31	88,519.27	203,593.73	533,922.30
<u>合计</u>	<u>533,922.30</u>	<u>105,427.31</u>	<u>88,519.27</u>	<u>203,593.73</u>	<u>533,922.30</u>

注：2020年1-6月其他主要为税局返还个税手续费501,069.06元。

(四十) 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	<u>4,190.48</u>	<u>12,330.46</u>			<u>12,330.46</u>
其中：处置固定资产损失	4,190.48	12,330.46			12,330.46
赞助支出	74,465.63	83,750.73	79,803.13	42,691.55	83,750.73
罚款			50.00	50.00	
滞纳金		6,980.12			6,980.12
其他		75,384.86	7,200.00	6,189,931.14	75,384.86
<u>合计</u>	<u>78,656.11</u>	<u>178,446.17</u>	<u>87,053.13</u>	<u>6,232,672.69</u>	<u>178,446.17</u>

注：2017年度其他主要系2017年8月水灾造成的存货损失。

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	14,911,743.70	37,092,587.99	23,743,126.78	12,568,042.60
递延所得税费用	-753,304.02	-326,103.11	-1,051,633.51	-627,281.28
<u>合计</u>	<u>14,158,439.68</u>	<u>36,766,484.88</u>	<u>22,691,493.27</u>	<u>11,940,761.32</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	93,944,456.03	243,213,386.35	159,501,270.90	87,746,136.71
按法定税率计算的所得税费用	14,091,668.40	36,482,007.95	23,925,190.64	13,161,920.51
子公司适用不同税率的影响	-75,617.21	70,889.12	-44,858.71	-78,849.56
调整以前期间所得税的影响		3,802.82		

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
加计扣除的研发费用	-1,223,104.20	-2,727,433.90	-2,605,422.74	-1,926,566.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	657,621.05	1,176,930.35	483,282.51	634,381.53
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度可抵扣亏损	-15,773.57		-192,062.15	-61,144.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	729,252.39	1,573,042.83	435,297.05	211,020.41
其他因素调整	-9,410.00	191,048.53	690,066.67	
<b>所得税费用合计</b>	<b>14,158,439.68</b>	<b>36,766,484.88</b>	<b>22,691,493.27</b>	<b>11,940,761.32</b>

(四十二) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	5,380,057.73	136,000.00	1,122,300.00	1,663,011.73
利息收入	987,677.94	3,316,935.62	1,107,041.88	372,133.36
往来款	1,511,376.31	1,777,405.98	298,010.28	301,704.49
其他	11,898,248.92	618,930.36	88,519.27	43,090.00
<b>合计</b>	<b>19,777,360.90</b>	<b>5,849,271.96</b>	<b>2,615,871.43</b>	<b>2,379,939.58</b>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	18,010,256.13	44,029,858.38	25,652,076.99	30,299,247.16
往来款	2,000,356.33	5,593,894.35	2,082,315.76	56,992.59
手续费支出	120,231.20	169,039.44	179,391.42	82,919.04
其他	45,000.00	11,089,696.79	72,353.13	31,358.14
<b>合计</b>	<b>20,175,843.66</b>	<b>60,882,488.96</b>	<b>27,986,137.30</b>	<b>30,470,516.93</b>

(四十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	79,786,016.35	206,446,901.47	136,809,777.63	75,805,375.39
加：资产减值准备	7,473,886.58	6,808,669.64	10,663,367.56	7,377,268.68

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,458,525.14	2,771,062.40	2,299,240.23	1,896,282.22
无形资产摊销	790,643.93	1,281,239.44	879,244.43	28,811.94
长期待摊费用摊销	258,373.80	1,237,096.64	1,289,937.73	1,145,468.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,190.48	12,330.46	6,766.06	332,012.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-702,177.98	-2,525,765.72	-2,478,893.10	1,295,175.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,611,039.45	-610,543.13		-864,854.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-807,690.08	-303,663.60	-1,741,700.18	-627,281.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,410.00	-18,820.00	690,066.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,036,461.59	7,808,280.26	-28,444,253.29	-18,605,539.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,338,363.84	-47,828,649.13	-46,170,905.08	-61,333,144.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,156,396.08	-17,319,447.56	9,381,807.41	24,173,867.85
其他				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>34,422,889.42</u></b>	<b><u>157,758,691.17</u></b>	<b><u>83,184,456.07</u></b>	<b><u>30,623,443.30</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	<u>79,817,834.92</u>	<u>83,485,792.80</u>	<u>163,943,965.63</u>	<u>82,408,003.10</u>
减：现金的期初余额	94,385,792.80	163,943,965.63	82,408,003.10	46,123,583.46
加：现金等价物的期末余额	25,000,000.00			
减：现金等价物的期初余额				

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
现金及现金等价物净增加额	<u>10,432,042.12</u>	<u>-80,458,172.83</u>	<u>81,535,962.53</u>	<u>36,284,419.64</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一、现金	<u>79,817,834.92</u>	<u>83,485,792.80</u>	<u>67,859,165.63</u>	<u>82,408,003.10</u>
其中：库存现金	9,293.00	4,416.70	5,693.76	40,659.44
可随时用于支付的银行存款	79,808,541.92	83,481,376.10	67,853,359.05	82,367,341.94
可随时用于支付的其他货币资金			112.82	1.72
二、现金等价物	25,000,000.00		<u>96,084,800.00</u>	
其中：三个月内到期的定期存款	25,000,000.00		96,084,800.00	
三、期末现金及现金等价物余额	<u>104,817,834.92</u>	<u>83,485,792.80</u>	<u>163,943,965.63</u>	<u>82,408,003.10</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物				

## (四十四) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,328,661.22	7.0795	16,485,757.11
港币	476,356.38	0.9134	435,122.97
欧元	322,490.60	7.9610	2,567,347.67
日元	4,789,988.00	0.0658	315,219.53
英镑	106,441.48	8.7144	927,573.63
应收账款			
其中：美元	1,464,352.07	7.0795	10,366,880.48
欧元	526,408.31	7.9610	4,190,736.56
日元	1,061,075.40	0.0658	69,827.25
英镑	5,862.59	8.7144	51,088.95
其他应收款			
其中：港币			
欧元	12,053.51	7.9610	95,957.99
应付账款			
其中：美元	36,127.21	7.0795	255,762.58
欧元	267,638.27	7.9610	2,130,668.27

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
其他应付款			
其中：港币			
欧元	37,421.50	7.9610	297,912.56

续上表：

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,797,938.41	6.97620	61,376,177.94
港币	476,356.38	0.89578	426,710.52
欧元	319,434.02	7.81550	2,496,536.58
日元	5,001,165.00	0.06409	320,524.66
英镑	103,453.83	9.15010	946,612.89
应收账款			
其中：美元	1,762,948.18	6.97620	12,298,679.09
欧元	70,913.20	7.81550	554,222.11
英镑	3,356.27	9.15010	30,710.21
其他应收款			
其中：港币	41,345.73	0.89578	37,036.68
欧元	11,378.56	7.81550	88,929.14
应付账款			
其中：美元	105,415.82	6.97620	735,401.84
欧元	348,578.51	7.81550	2,724,315.34
其他应付款			
其中：港币	177,165.33	0.89578	158,701.16
欧元	1,270,128.00	7.81550	9,926,685.38

续上表：

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,567,167.77	6.8632	99,977,385.84
港币	13,176,697.91	0.8762	11,545,422.71
欧元	362,054.51	7.8473	2,841,150.36
英镑	80,333.05	8.6762	696,985.61

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	8,364,810.22	6.8632	57,409,365.50
港币			
欧元	29,554.10	7.8473	231,919.89
英镑	216.38	8.6762	1,877.36
其他应收款			
其中：港币	450,351.41	0.8762	394,597.91
应付账款			
其中：美元	82,827.00	6.8632	568,458.27
欧元	29,765.00	7.8473	233,574.88

续上表：

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,427,424.75	6.53420	55,066,478.80
港币	917,626.92	0.83591	767,053.52
欧元	355,384.80	7.80230	2,772,818.83
英镑	48,788.15	8.77920	428,320.93
应收账款			
其中：美元	6,111,460.69	6.5342	39,933,506.44
欧元	564,059.24	7.8023	4,400,959.41
英镑	21,693.40	8.7792	190,450.70
其他应收款			
其中：港币	51,389.78	0.8359	42,956.72
应付账款			
其中：美元	17,974.00	6.5341	117,443.91
其他应付款			
其中：港币	361,815.28	0.8359	302,441.39

## 2.重要境外经营实体的情况

OPT Vision Limited于2016年2月4日在香港成立，住所为香港金钟道89号力宝中心第一座10楼1003室，主要业务为一般贸易，记账本位币为港币。

OPT Machine Vision GmbH为OPT Vision Limited在德国设立的全资子公司，成立时间为2018年11

月22日，住所为Hallesche Straße 2, 10963 Berlin，主要业务为研发、销售机器视觉产品，记账本位币为欧元。

(四十五) 政府补助

1.政府补助基本情况

2020年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	209,761.00	财务费用	209,761.00
与收益相关的政府补助	4,880,067.86	其他收益	4,880,067.86
与资产相关的政府补助	1,170,000.00	递延收益	46,020.20
<u>合计</u>	<u>6,259,828.86</u>		<u>5,135,849.06</u>

2019年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	141,310.00	财务费用	141,310.00
与收益相关的政府补助	5,856,219.23	其他收益	5,856,219.23
<u>合计</u>	<u>5,997,529.23</u>		<u>5,997,529.23</u>

2018年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	4,549,232.73	其他收益	4,549,232.73
<u>合计</u>	<u>4,549,232.73</u>		<u>4,549,232.73</u>

2017年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	6,618,790.48	其他收益	6,618,790.48
<u>合计</u>	<u>6,618,790.48</u>		<u>6,618,790.48</u>

2.本公司本报告期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期无新增的非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期无新增的同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本公司本期不存在反向购买的情形。

### （四）处置子公司

本公司本期不存在处置子公司的情形。

### （五）其他原因的合并范围变动

#### 1.本报告期出资设立子公司的情况

（1）OPT Vision Limited：本公司于 2016 年 8 月 10 日批准设立，实收资本 5,000,000.00 港币，主要系广东奥普特科技股份有限公司于 2016 年 8 月 10 日支付投资款 1,008,523.00 港币，2016 年 11 月 4 日新增投资款 3,991,477.00 港币，持股比例 100.00%，2016 年度将其纳入财务报表合并范围。

（2）惠州市奥普特自动化技术有限公司：本公司于 2017 年 12 月 13 日经博罗县市场监督管理局批准设立，注册资本 71,000,000.00 元人民币，设立时广东奥普特科技股份有限公司认缴注册资本 41,205,000.00 元，以货币出资，占比 58.035%；佳福服装（惠州）有限公司认缴注册资本 29,795,000.00 元，以土地使用权出资，占比 41.965%。2018 年 1 月 29 日股东会决议通过广东奥普特科技股份有限公司以 34,500,000.00 元收购佳福服装（惠州）有限公司持股的 41.965% 股权，广东奥普特科技股份有限公司持股比例变为 100%，2017 年度将其纳入财务报表合并范围。

（3）奥普特视觉科技（苏州）有限公司：本公司于 2018 年 7 月 24 日经苏州市吴中区市场监督管理局批准设立，注册资本 10,000,000.00 元人民币，广东奥普特科技股份有限公司认缴注册资本 10,000,000.00 元，持股比例 100%。2019 年 2 月 26 日经苏州市吴中区市场监督管理局批准注册资本变更 30,000,000.00 元，广东奥普特科技股份有限公司持股 100%，2019 年 9 月 6 日和 9 月 23 日实缴资本 7,500,000.00 元，2018 年将其纳入财务报表合并范围。

#### 2、本报告期出资设立分公司的情况

广东奥普特科技股份有限公司深圳分公司：分公司于 2020 年 6 月 23 日经深圳市市场监督管理局批准设立，营业场所为深圳市深南区南头街道大汪山社区桃园东路 1 号西海明珠大厦 2109，负责人许学亮。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例(%)	取得 方式	状态
				直接	间接			

子公司全称	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例(%)	取得 方式	状态
				直接	间接			
东莞市赛视软件有限公司	东莞	东莞	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续
OPT Vision Limited	香港	香港	销售	100.00		100.00	新设	存续
惠州市奥普特自动化技术有限公司	惠州	惠州	研发、生产、销售	100.00		100.00	转让	存续
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续

OPT Vision Limited 在德国和日本设立全资子公司，具体情况如下：

子公司全称	成立时间	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例(%)	取得 方式
					直接	间接		
OPTMachine Vision GmbH	2018.11.22	德国	德国	研发、销售	100.00		100.00	新设
VST 株式会社	2019.2.25	日本	日本	销售	100.00		100.00	新设

注：OPTMachine Vision GmbH 于 2018 年 12 月 7 日已在比利时布鲁塞尔按照当地相关法律注册登记，成立了分公司 C-Cam Technologies，主要业务是研发、生产专业相机。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2020年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	104,817,834.92			<u>104,817,834.92</u>
交易性金融资产		162,500,000.00		<u>162,500,000.00</u>
应收票据	3,779,356.68			<u>3,779,356.68</u>
应收账款	232,002,911.58			<u>232,002,911.58</u>
应收融资款项			30,258,283.93	<u>30,258,283.93</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	4,382,711.99			<u>4,382,711.99</u>
其他流动资产	3,008,327.06			<u>3,008,327.06</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	94,385,792.80			<u>94,385,792.80</u>
交易性金融资产		220,131,000.00		<u>220,131,000.00</u>
应收票据	4,207,130.84			<u>4,207,130.84</u>
应收账款	179,665,513.69			<u>179,665,513.69</u>
应收融资款项			25,897,234.79	<u>25,897,234.79</u>
其他应收款	2,690,797.86			<u>2,690,797.86</u>
其他流动资产	1,335,211.72			<u>1,335,211.72</u>

(3) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			163,943,965.63		<u>163,943,965.63</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			13,593,467.02		<u>13,593,467.02</u>
应收账款			129,794,420.48		<u>129,794,420.48</u>
其他应收款			2,315,041.25		<u>2,315,041.25</u>
其他流动资产			105,133.24		<u>105,133.24</u>
持有至到期投资					

(4) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			82,408,003.10		<u>82,408,003.10</u>

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			9,125,833.25		<u>9,125,833.25</u>
应收账款			89,174,665.86		<u>89,174,665.86</u>
其他应收款			804,450.41		<u>804,450.41</u>
其他流动资产			568,130.68		<u>568,130.68</u>
持有至到期投资					

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,703,262.50	<u>2,703,262.50</u>
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		45,605,376.94	<u>45,605,376.94</u>
其他应付款		1,942,196.20	<u>1,942,196.20</u>

### (2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,700,000.00	<u>2,700,000.00</u>
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		27,312,517.64	<u>27,312,517.64</u>
其他应付款		938,173.36	<u>938,173.36</u>

### (3) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,945,116.85	<u>12,945,116.85</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债			
应付票据			
应付账款		22,908,078.97	<u>22,908,078.97</u>
其他应付款		3,848,971.78	<u>3,848,971.78</u>

(4) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债			
应付票据			
应付账款		25,618,400.22	<u>25,618,400.22</u>
其他应付款		361,473.28	<u>361,473.28</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛的分布于各个行业，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司 2017 年-2020 年 6 月应收账款前五名款项占比分别为 49.60%、58.08%、44.29% 和 36.97%，公司不存在重大信用风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门进

行监控，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### （1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

##### （2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

## 十、公允价值的披露

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

本公司本报告期无公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为卢治临、卢盛林。许学亮和东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)是实际控制人的一致行动人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”所述。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢治临	持股 5%以上的股东
卢盛林	持股 5%以上的股东
许学亮	持股 5%以上的股东
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
刘辛	曾经担任董事
张华	曾经担任监事
韩国文	董事
胡选子	董事
中永财税咨询有限公司	董事李茂波控制并担任执行董事、经理的企业
东莞市仁智和会计师事务所有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业
东莞市仁智和科技服务有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业
东莞市汇智叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	董事李茂波控制的企业
东莞市中永税务师事务所有限公司	董事李茂波持股 40%的企业
广东金鳌科技园有限公司	董事李茂波持股 40%的企业
深圳市明利光电有限公司	监事肖元龙配偶控制并担任总经理、执行董事的企业
深圳市深评信息咨询有限公司	独立董事柳新民持股 90%及其配偶担任执行董事、总经理的企业
东莞市优质中小企业服务中心	董事李茂波担任主任、理事长
东莞市上市企业联合会	董事李茂波担任联合会秘书长
广东晨兴创业投资合伙企业(有限合伙)	董事李茂波曾持股 90%的公司
广东粤辉科技股份有限公司	董事李茂波曾持有 0.15%股权并担任董事的公司
广东智永创业投资有限公司	董事李茂波曾控制并担任执行董事、经理的公司
广东瑞科创业投资合伙企业(有限合伙)	董事李茂波曾持有 33.33%股权的公司
东莞市佳投创业投资有限公司	董事李茂波曾持有 50%股权并担任执行董事、经理的公司
广东洞见汇智股权投资管理有限公司	董事李茂波曾持有 49%股权的公司
东莞市光博士激光科技股份有限公司	董事李茂波曾担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市诚鸿鑫科技服务有限公司	董事李茂波曾直接和间接持有 100% 股权并担任执行董事、经理的公司
东莞市瑞科源医疗科技有限公司	董事李茂波曾持有 16.72% 股权并担任经理的公司
广东创悦保险代理股份有限公司	董事李茂波曾担任董事的公司

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
东莞市诚鸿鑫科技服务有限公司	知识产权服务费		10,980.00		

### 2. 关联担保情况

#### (1) 2020年1-6月本公司作为被担保方

担保方	债权人	最高额保证金额 (元)	借款合同	借款期限	担保是否履行完毕 (针对此笔借款合同)
卢盛林、卢治临	中国建设银行股份有限公司 东莞市分行	45,000,000.00	《人民币流动资金借款合同》 (HTZ440770000LDZJ201900127)	2019.7.17-2020.7.16	否

#### 关联担保情况说明：

2019年新增建设银行保证借款2,700,000.00人民币贷款，合同约定借款期限为2019年7月17日-2020年7月16日，借款利率为4.35%。同时由卢治临提供45,000,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订编号为HTC440770000ZGDB201900149号《最高额保证合同》；由卢盛林提供45,000,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订编号为HTC440770000ZGDB201900150号《最高额保证合同》。

#### (2) 2019年本公司作为被担保方

担保方	债权人	最高额保证金额 (元)	借款合同	借款期限	担保是否履行完毕 (针对此笔借款合同)
卢盛林、卢治临	中国建设银行股份有限公司 东莞市分行	45,000,000.00	《人民币流动资金借款合同》 (HTZ440770000LDZJ201900127)	2019.7.17-2020.7.16	否

#### 关联担保情况说明：

2019年新增建设银行保证借款2,700,000.00人民币贷款，合同约定借款期限为2019年7月17日-2020年7月16日，借款利率为4.35%。同时由卢治临提供45,000,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订编号为HTC440770000ZGDB201900149号《最高额保证合同》；由卢盛林提供45,000,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订编号为HTC440770000ZGDB201900150号《最高额保证合同》。

(3) 2018年本公司作为被担保方

担保方	债权人	最高额担保 金额（元）	借款合同	借款期限	担保是否履行完毕 (针对此笔借款合同)
卢盛林、卢治临	中国建设银行 股份有限公司 东莞市分行	35,000,000.00	《人民币流动资金贷款 合同》 ([2017]8800-101-316)	2018.1.9- 2019.1.8	是
卢盛林、卢治临	东莞银行股份 有限公司长安 支行	33,330,000.00	《流动资金贷款合同》 (东银(2100)2018年对公 流贷字第 015342 号)	2018.08.15- 2019.08.14	是
卢盛林、卢治临	东莞银行股份 有限公司长安 支行	33,330,000.00	《流动资金贷款合同》 (东银(2100)2018年 对公流贷字第 018766 号)	2018.09.11-2019.09.10	是

关联担保情况说明：

短期借款2018年度新增中国建设银行股份有限公司东莞市分行7,000,000.00人民币，借款期限为1年，合同约定期限为2017年12月23日-2018年12月22日，贷款到账时间为2018年1月9日。由卢盛林、卢治临提供35,000,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2017年12月23日-2020年12月31日期间的主合同履行期限届满之日后3年止，并签订[2017]8800-8110-244和[2017]8800-8110-245《最高额保证合同》。

短期借款本期新增东莞银行长安支行5,945,116.85元，借款期限为1年，其中2,905,670.82元合同约定期限为2018年9月10日-2019年9月9日，贷款到账时间为2018年9月11日；3,039,446.03元合同约定期限为2018年8月14日-2019年10月13日，贷款到账时间为2018年8月15日。由卢治临提供33,330,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2018年7月26日至2023年12月31日期间的主合同履行期限届满之日起2年，并签订东银（2100）2018年最高保字第016096号《最高额保证合同》；由卢盛林提供33,330,000.00元人民币最高额保证，担保期限为2018年7月20日至2023年12月31日期间的主合同履行期限届满之日起2年，并签订东银（2100）2018年最高保字第016097号的《最高额保证合同》。

3.关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,706,086.11	4,523,663.19	3,540,772.59	3,077,942.45

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,014,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			0.00	
公司本期失效的各项权益工具总额			0.00	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限			无	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			无	

东莞市千智股权投资合伙协议（有限公司）于2016年3月28日经东莞市工商行政批准设立，投资额为100.00万元人民币，执行事务合伙人为许学亮，合伙人为卢治临、卢盛林和许学亮。2018年6月30日修订《东莞市千智股权投资合伙协议（有限公司）合伙协议》新增合伙人谢红霞、范西西、叶建平、贺珍真和李江锋，出资总额增加至104.1212万元，变更后明细如下：

合伙人明细	承担责任方式	出资方式	出资比例（%）	出资额（万元）	缴付期限
卢治临	有限合伙	货币	43.2189	45.00	2017-3-31
卢盛林	有限合伙	货币	42.2584	44.00	2017-3-31
许学亮	普通合伙	货币	10.5646	11.00	2017-3-31
谢红霞	有限合伙	货币	0.6250	0.6508	2019-7-31
李江锋	有限合伙	货币	0.8333	0.8676	2019-7-31
叶建平	有限合伙	货币	0.8333	0.8676	2019-7-31
范西西	有限合伙	货币	0.8333	0.8676	2019-7-31
贺珍真	有限合伙	货币	0.8333	0.8676	2019-7-31
<b>合计</b>			<b><u>100.00</u></b>	<b><u>104.1212</u></b>	

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以公司2017年12月31日股东全部权益的市场价值为基础确定，评估基准日申报的所有资产和相关负债。截至评估基准日2017年12月31日，广东奥普特科技股份有限公司纳入评估范围内的所有者权益账面价值为22,082.92万元，审定评估价值为85,838.71万元，增值额为63,755.79万元，增值率为288.71%。由沃克森（北京）国际资产评估有限公司于2018年6月29日出具沃克森评报字（2018）第1280号报告。2018年度以权益结算的股份支付确认的费用总额2,014,000.00元。

### **十三、承诺及或有事项**

#### **(一) 重要承诺事项**

本公司本报告期不存在需要披露的重要承诺事项。

#### **(二) 或有事项**

本公司本报告期不存在需要披露的重要或有事项。

#### **(三) 其他**

本公司本报告期不存在需要披露的其他重要事项。

### **十四、资产负债表日后事项**

本公司本报告期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### **十五、其他重要事项**

#### **(一) 债务重组**

本公司本报告期内无需要披露债务重组事项。

#### **(二) 资产置换**

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

#### **(三) 年金计划**

本公司本报告期内无需要披露的年金计划。

#### **(四) 终止经营**

本公司本报告期内无需要披露的终止经营。

#### **(五) 分部信息**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

#### **(六) 借款费用**

本公司本报告期有流动资产借款，无需要资本化的借款费用金额。

#### **(七) 外币折算**

本公司本报告期外币折算见财务报表附注六、(二十五) 其他综合收益。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	227,607,860.49	159,776,606.06	129,842,581.00	89,142,684.75
1-2年(含2年)	7,884,976.55	16,124,270.36	1,217,598.45	1,269,807.16
2-3年(含3年)	91,676.18	17,183.83	612,000.00	
3年以上				
<b>合计</b>	<b><u>235,584,513.22</u></b>	<b><u>175,918,060.25</u></b>	<b><u>131,672,179.45</u></b>	<b><u>90,412,491.91</u></b>

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				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	14,116,028.22	5.69	116,504.32	0.83	13,999,523.90
按组合计提坏账准备	<u>233,795,318.03</u>	<u>94.31</u>	<u>12,210,328.71</u>	<u>5.22</u>	<u>221,584,989.32</u>
其中：账龄分析法	233,795,318.03	94.31	12,210,328.71	5.22	221,584,989.32
<b>合计</b>	<b><u>247,911,346.25</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>12,326,833.03</u></b>		<b><u>235,584,513.22</u></b>

续上表：

类别	2019年12月31日				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	10,207,677.41	5.49	372,135.00	3.65	9,835,542.41
按组合计提坏账准备	<u>175,782,922.20</u>	<u>94.51</u>	<u>9,700,404.36</u>	<u>5.52</u>	<u>166,082,517.84</u>
其中：账龄分析法	175,782,922.20	94.51	9,700,404.36	5.52	166,082,517.84
<b>合计</b>	<b><u>185,990,599.61</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>10,072,539.36</u></b>		<b><u>175,918,060.25</u></b>

续上表：

类别	2018年12月31日				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	54,288,600.91	39.89	156,437.46	0.29	54,132,163.45
按组合计提坏账准备	<u>81,801,675.47</u>	<u>60.11</u>	<u>4,261,659.47</u>	<u>5.21</u>	<u>77,540,016.00</u>

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法	81,801,675.47	60.11	4,261,659.47	5.21	77,540,016.00
<u>合计</u>	<u>136,090,276.38</u>	<u>100.00</u>	<u>4,418,096.93</u>		<u>131,672,179.45</u>

续上表：

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,052,326.24	18.07			17,052,326.24
按组合计提坏账准备	<u>77,295,484.75</u>	<u>81.93</u>	<u>3,935,319.08</u>	<u>5.09</u>	<u>73,360,165.67</u>
其中：账龄分析法	77,295,484.75	81.93	3,935,319.08	5.09	73,360,165.67
<u>合计</u>	<u>94,347,810.99</u>	<u>100.00</u>	<u>3,935,319.08</u>		<u>90,412,491.91</u>

### 3.按单项计提坏账准备

2020年6月30日

名称	账面余额	坏账准备		计提理由
		金额	计提比例 (%)	
OPT Vision Limited	10,824,193.16			合并范围内关联方
OPT Machine Vision GmbH	2,324,136.03			合并范围内关联方
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	851,194.71			合并范围内关联方
东莞市龙顺智能科技有限公司	61,226.00	61,226.00	100.00	预计无法收回
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
Cognex Germany Aachen GmbH	15,760.62	15,760.62	100.00	预计无法收回
SCHMID Automation (Zhuhai) Co Ltd	8,172.70	8,172.70	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>14,116,028.22</u>	<u>116,504.32</u>		

续上表：

2019年12月31日

名称	账面余额	坏账准备		计提理由
		金额	计提比例 (%)	
OPT Vision Limited	6,898,098.37			合并范围内关联方
OPT Machine Vision GmbH	2,937,444.04			合并范围内关联方
深圳迈森自动化设备有限公司	334,736.00	334,736.00	100.00	预计无法收回
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
苏州纳睿自动化设备有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计无法收回

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市易为码技术有限公司	1,754.00	1,754.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>10,207,677.41</u>	<u>372,135.00</u>		

续上表:

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
OPT Vision Limited	53,937,427.45			合并范围内关联方
Intercon Industries Inc	7,865.23	7,865.23	100.00	预计无法收回
苏州市吴江区英飞大自动化设备有限公司	707.00	707.00	100.00	预计无法收回
SCHMID Automation (Zhuhai) Co Ltd	7,865.23	7,865.23	100.00	预计无法收回
深圳迈森自动化设备有限公司	334,736.00	140,000.00	41.82	个别项目暂停, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>54,288,600.91</u>	<u>156,437.46</u>		

续上表:

名称	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
OPT Vision Limited	17,052,326.24			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>17,052,326.24</u>			

#### 4.按组合计提坏账准备—账龄分析法

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	224,850,880.61	11,242,544.02	5.00
1-2年(含2年)	8,761,085.06	876,108.51	10.00
2-3年(含3年)	183,352.36	91,676.18	50.00
<u>合计</u>	<u>233,795,318.03</u>	<u>12,210,328.71</u>	

续上表:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	157,832,698.58	7,891,634.93	5.00
1-2年(含2年)	17,915,855.95	1,791,585.59	10.00
2-3年(含3年)	34,367.67	17,183.84	50.00

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
<u>合计</u>	<u>175,782,922.20</u>	<u>9,700,404.36</u>	

续上表:

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	79,900,161.64	3,995,008.09	5.00
1-2年(含2年)	1,136,513.83	113,651.38	10.00
2-3年(含3年)	765,000.00	153,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>81,801,675.47</u>	<u>4,261,659.47</u>	

续上表:

名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	75,884,587.91	3,794,229.40	5.00
1-2年(含2年)	1,410,896.84	141,089.68	10.00
2-3年(含3年)			
<u>合计</u>	<u>77,295,484.75</u>	<u>3,935,319.08</u>	

#### 5.坏账准备的情况

2020年1-6月:

类别	2019年	本期变动金额			2020年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	6月30日
坏账准备	10,072,539.36	2,593,329.67		339,036.00	12,326,833.03
<u>合计</u>	<u>10,072,539.36</u>	<u>2,593,329.67</u>		<u>339,036.00</u>	<u>12,326,833.03</u>

2019年度:

类别	2018年	会计政策变更	本期变动金额			2019年
	12月31日		计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
坏账准备	4,418,096.93	229,500.00	5,562,183.07		137,240.64	10,072,539.36
<u>合计</u>	<u>4,418,096.93</u>	<u>229,500.00</u>	<u>5,562,183.07</u>		<u>137,240.64</u>	<u>10,072,539.36</u>

2018年度:

类别	2017年	本期变动金额		2018年
	12月31日	计提	收回或转回	12月31日
坏账准备	3,935,319.08	602,432.59		4,418,096.93
<b>合计</b>	<b><u>3,935,319.08</u></b>	<b><u>602,432.59</u></b>		<b><u>4,418,096.93</u></b>

2017年度:

类别	2016年12月	本期变动金额		2017年12月
	31日	计提	收回或转回	31日
坏账准备	1,711,264.87	2,290,062.21		3,935,319.08
<b>合计</b>	<b><u>1,711,264.87</u></b>	<b><u>2,290,062.21</u></b>		<b><u>3,935,319.08</u></b>

6.本期实际核销的应收账款情况

2020年1-6月

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,036.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州纳睿自动化设备有限公司	货款	4,300.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳迈森自动化设备有限公司	货款	334,736.00	货款无法收回	内部审批	否
<b>合计</b>		<b><u>339,036.00</u></b>			

2019年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,240.64

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州光照精密仪器有限公司	货款	65,000.00	货款无法收回	内部审批	否
OpteamX LTD	货款	27,253.93	货款无法收回	内部审批	否
卡布瓦力(深圳)智能科技有限责任公司	货款	26,212.00	货款无法收回	内部审批	否
Intercon Industries Inc	货款	7,895.48	货款无法收回	内部审批	否
深圳市浩能科技有限公司	货款	4,290.60	货款无法收回	内部审批	否
中达电子零组件(吴江)有限公司	货款	4,081.63	货款无法收回	内部审批	否
中达视讯(吴江)有限公司	货款	1,800.00	货款无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州市吴江区英飞大自动化设备有限公司	货款	707.00	货款无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>137,240.64</u>			

2018年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,654.74

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市联合海川物联科技有限公司	货款	26,525.64	货款无法收回	内部审批	否
青岛原田自动化工程有限公司	货款	10,500.00	货款无法收回	内部审批	否
东莞市南城华亚机械配件经营部	货款	9,400.00	货款无法收回	内部审批	否
东莞佳鸿机械制造有限公司	货款	36,229.10	货款无法收回	内部审批	否
中源智人科技（深圳）股份有限公司	货款	37,000.00	货款无法收回	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>119,654.74</u>			

2017年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,008.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡赛默斐视科技有限公司	货款	3,000.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳市瑞驰智能系统有限公司	货款	12,153.00	货款无法收回	内部审批	否
湖南正中制药机械有限公司	货款	9,800.00	货款无法收回	内部审批	否
重庆正宏自动化控制工程有限公司	货款	2,400.00	货款无法收回	内部审批	否
深圳市金泓溢科技有限公司	货款	13,800.00	货款无法收回	内部审批	否
东莞市达佑电子有限公司	货款	2,700.00	货款无法收回	内部审批	否
常州市天宁天达电子设备有限公司	货款	3,400.00	货款无法收回	内部审批	否
苏州市长城开发科技股份有限公司	货款	1,175.00	货款无法收回	内部审批	否
武汉凌云光电科技有限责任公司	货款	3,200.00	货款无法收回	内部审批	否
美特科技（苏州）有限公司	货款	14,000.00	货款无法收回	内部审批	否
海特锐（天津）科技有限公司	货款	380.00	货款无法收回	内部审批	否

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
<u>合计</u>		<u>66,008.00</u>			

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2020年1-6月

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市世宗自动化设备有限公司	24,302,952.80	9.77	1,215,147.64
东莞市雅康精密机械有限公司	22,431,324.28	9.01	1,171,966.21
东莞市超业精密设备有限公司	20,363,178.18	8.18	1,018,158.91
大族激光科技产业集团股份有限公司	13,961,526.03	5.61	698,076.30
OPT Vision Limited	10,824,193.16	4.37	
<u>合计</u>	<u>91,883,174.45</u>	<u>36.94</u>	<u>4,692,844.61</u>

2019年度

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
东莞市超业精密设备有限公司	28,350,375.62	15.24	1,417,518.78
江苏杰士德精密工业有限公司	17,434,613.79	9.37	871,730.69
深圳市世宗自动化设备有限公司	14,547,607.59	7.82	727,380.38
深圳市浩能科技有限公司	12,027,174.60	6.47	1,094,917.46
苏州赛腾精密电子股份有限公司	11,981,730.20	6.44	599,086.51
<u>合计</u>	<u>84,341,501.80</u>	<u>45.35</u>	<u>4,710,633.82</u>

2018年度

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
OPT Vision Limited	53,937,427.45	39.63	
大族激光科技产业集团股份有限公司	10,519,634.00	7.73	525,981.70
深圳市世宗自动化设备有限公司	5,581,902.40	4.10	279,095.12
东莞市盛雄激光设备有限公司	5,129,119.03	3.77	256,455.95
广东亿鑫丰智能装备股份有限公司	4,317,872.00	3.17	215,893.60
<u>合计</u>	<u>79,485,954.88</u>	<u>58.40</u>	<u>1,277,426.37</u>

2017年度

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市世宗自动化设备有限公司	18,244,600.20	19.34	912,230.01
OPT Vision Limited	17,052,326.24	18.07	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市富瑞姆贸易有限公司	4,379,130.00	4.64	218,956.50
深圳市浩能科技有限公司	3,985,157.60	4.22	199,257.88
苏州优纳科技有限公司	3,665,700.00	3.89	183,285.00
合计	<u>47,326,914.04</u>	<u>50.16</u>	<u>1,513,729.39</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	646,446.44	11,477.38		
其他应收款	8,264,792.20	5,900,275.81	4,657,091.59	759,773.59
合计	<u>8,911,238.64</u>	<u>5,911,753.19</u>	<u>4,657,091.59</u>	<u>759,773.59</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,966,249.54	2,071,182.33	4,352,602.09	462,028.64
1-2年(含2年)	2,071,547.46	3,799,325.98	68,521.50	79,204.79
2-3年(含3年)	2,226,995.20	29,767.50	56,040.00	218,540.16
3年以上			179,928.00	
合计	<u>8,264,792.20</u>	<u>5,900,275.81</u>	<u>4,657,091.59</u>	<u>759,773.59</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	2,742,396.00	1,390,710.00	1,652,139.75	487,117.52
代扣员工费用	461,142.19	373,625.85	285,616.45	192,335.78
合并范围内往来款	4,677,546.19	3,352,757.14	2,738,369.98	
个人借款	755,279.76	844,600.00	98,000.00	63,000.00
备用金及其他	387,000.00	177,757.75	66,660.50	105,073.16
合计	<u>9,023,364.14</u>	<u>6,139,450.74</u>	<u>4,840,786.68</u>	<u>847,526.46</u>

#### (3) 坏账准备的情况

2020年1-6月:

类别	2019年	本期变动金额		2020年
	12月31日	计提	收回或转回	6月30日
账龄组合	239,174.93	519,397.01		758,571.94

类别	2019年		本期变动金额		2020年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	6月30日
合计	<u>239,174.93</u>	<u>519,397.01</u>			<u>758,571.94</u>

2019年度:

类别	2018年	会计政策变更	本期变动金额		2019年
	12月31日		计提	收回或转回	转销或核销
账龄组合	183,695.09	200,943.00	-145,463.16		239,174.93
合计	<u>183,695.09</u>	<u>200,943.00</u>	<u>-145,463.16</u>		<u>239,174.93</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	计提	本期变动金额		2018年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
账龄组合	87,752.87	138,742.22		42,800.00	183,695.09
合计	<u>87,752.87</u>	<u>138,742.22</u>		<u>42,800.00</u>	<u>183,695.09</u>

2017年度:

类别	2016年12月31日	计提	本期变动金额		2017年12月31日
			收回或转回	转销或核销	
账龄组合	108,580.13	-20,827.26			87,752.87
合计	<u>108,580.13</u>	<u>-20,827.26</u>			<u>87,752.87</u>

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

2018年度

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	42,800.00

其他应收款核销明细

单位名称	其他 应收款性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
杜丽	个人借款	40,000.00	预计无法收回	内部审批	否
长沙优租客房地产经纪有限公司	押金	2,800.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		<u>42,800.00</u>			

注：其他会计年度无核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年 6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金及保证金	1,287,120.00	1年以内	14.26	64,356.00
东莞市长安镇人民政府招商办公室	押金及保证金	1,000,000.00	2-3年	11.08	500,000.00
OPT Vision Limited	往来款	224,543.16	1年以内	2.49	
叶沛康	个人借款、备用金	209,200.00	1-2年、1年以内	2.32	20,420.00
任登宇	个人借款	125,000.00	1-2年	1.39	12,500.00
<b>合计</b>		<b><u>2,845,863.16</u></b>		<b><u>31.54</u></b>	<b><u>597,276.00</u></b>

续上表:

单位名称	款项性质	2019年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市奥普特自动化技术有限公司	往来款	1,838,369.98	1年以内、1-2年	29.94	
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内、1-2年	16.29	
东莞市长安镇人民政府招商办公室	押金及保证金	1,000,000.00	1-2年	16.29	100,000.00
东莞市赛视软件有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	8.14	
任登宇	个人借款	265,000.00	1年以内	4.32	13,250.00
<b>合计</b>		<b><u>4,603,369.98</u></b>		<b><u>74.98</u></b>	<b><u>113,250.00</u></b>

续上表:

单位名称	款项性质	2018年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市奥普特自动化技术有限公司	往来款	1,738,369.98	1年以内	35.91	
东莞市长安镇人民政府招商办公室	押金及保证金	1,000,000.00	1年以内	20.66	50,000.00
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	10.33	
东莞市赛视软件有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	10.33	
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金及保证金	312,240.00	2-3年、3-4年	6.45	88,152.00
<b>合计</b>		<b><u>4,050,609.98</u></b>		<b><u>83.68</u></b>	<b><u>138,152.00</u></b>

续上表:

单位名称	款项性质	2017年 12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市长安镇锦厦股份经济联合社	押金及保证金	312,240.00	1-2年、2-3年	36.84	56,928.00
杜丽	个人借款	40,000.00	1-2年	4.72	4,000.00
董瑞	备用金	31,035.16	1年以内	3.66	1,551.76
王果	备用金	23,438.00	1年以内	2.77	1,171.90
孙细军	个人借款	23,000.00	1年以内	2.71	1,150.00
<b>合计</b>		<b>599,048.94</b>		<b>50.70</b>	<b>64,801.66</b>

(三) 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	48,318,810.52		48,318,810.52	48,318,810.52		48,318,810.52
<b>合计</b>	<b>48,318,810.52</b>		<b>48,318,810.52</b>	<b>48,318,810.52</b>		<b>48,318,810.52</b>

续上表:

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	40,818,810.52		40,818,810.52	6,318,810.52		6,318,810.52
<b>合计</b>	<b>40,818,810.52</b>		<b>40,818,810.52</b>	<b>6,318,810.52</b>		<b>6,318,810.52</b>

1. 对子公司投资

2020年1-6月:

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期 减少	2020年 6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞市赛视软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
OPT Vision Limited	4,318,810.52			4,318,810.52		
惠州市奥普特自动化技术有限公司	34,500,000.00			34,500,000.00		
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		



项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	234,615,924.64	499,756,051.59	404,763,543.44	295,385,330.35
其他业务收入	40,753.10	70,552.46	35,785.99	26,997.99
<u>合计</u>	<u>234,656,677.74</u>	<u>499,826,604.05</u>	<u>404,799,329.43</u>	<u>295,412,328.34</u>

营业成本:

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务成本	71,983,967.09	137,587,443.42	119,879,200.98	85,268,454.96
其他业务成本				
<u>合计</u>	<u>71,983,967.09</u>	<u>137,587,443.42</u>	<u>119,879,200.98</u>	<u>85,268,454.96</u>

## 2.按照产品类型披露的主营业务情况

主营业务收入:

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
光源	86,733,692.44	229,373,162.27	181,604,118.01	134,940,456.81
光源控制器	24,181,234.92	50,447,887.23	50,542,835.99	35,752,886.54
镜头	47,571,938.12	90,319,070.77	67,580,887.87	39,025,392.16
相机	26,615,942.91	44,709,573.87	47,470,308.99	39,218,293.02
视觉控制系统	39,262,413.97	54,728,129.73	38,140,729.99	31,781,214.30
其他	10,250,702.28	30,178,227.72	19,424,662.59	14,667,087.52
<u>合计</u>	<u>234,615,924.64</u>	<u>499,756,051.59</u>	<u>404,763,543.44</u>	<u>295,385,330.35</u>

主营业务成本:

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
光源	21,272,839.24	43,090,151.50	34,281,087.35	25,627,767.41
光源控制器	8,658,849.78	16,372,840.34	15,802,284.95	10,136,965.15
镜头	17,228,223.58	31,754,587.62	26,074,087.02	15,802,105.52
相机	14,200,704.73	26,306,768.35	29,310,607.41	23,478,650.13
视觉控制系统	3,450,109.30	5,995,487.54	4,244,758.29	2,521,080.75
其他	7,173,240.46	14,067,608.07	10,166,375.96	7,701,886.00
<u>合计</u>	<u>71,983,967.09</u>	<u>137,587,443.42</u>	<u>119,879,200.98</u>	<u>85,268,454.96</u>

## 3.按照地域披露的主营业务情况

主营业务收入：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
境内销售	223,715,162.19	364,841,066.28	284,752,082.92	224,323,038.80
境外销售	10,900,762.45	134,914,985.31	120,011,460.52	71,062,291.55
<u>合计</u>	<u>234,615,924.64</u>	<u>499,756,051.59</u>	<u>404,763,543.44</u>	<u>295,385,330.35</u>

主营业务成本：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
境内销售	68,798,862.21	115,576,957.47	97,933,613.79	74,715,266.91
境外销售	3,185,104.88	22,010,485.95	21,945,587.19	10,553,188.05
<u>合计</u>	<u>71,983,967.09</u>	<u>137,587,443.42</u>	<u>119,879,200.98</u>	<u>85,268,454.96</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品的投资收益	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79
<u>合计</u>	<u>2,611,039.45</u>	<u>610,543.13</u>		<u>864,854.79</u>

## 十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4,190.48	-12,330.46	-6,766.06	-332,012.63	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
(3) 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）	4,242,308.77	277,310.00	1,122,300.00	1,459,418.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					

非经常性损益明细	2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
(5) 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					
(6) 非货币性资产交换损益					
(7) 委托他人投资或管理资产的损益					
(8) 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					
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 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					
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 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					
(18) 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					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,456.67	-60,688.40	1,466.14	-6,029,078.96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			-2,014,000.00		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>7,308,614.41</u></b>	<b><u>814,834.27</u></b>	<b><u>-896,999.92</u></b>	<b><u>-4,036,818.80</u></b>	

非经常性损益明细	2020年 1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
减：所得税影响金额	1,097,469.99	121,516.34	-134,632.71	-605,555.01	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>6,211,144.42</b>	<b>693,317.93</b>	<b>-762,367.21</b>	<b>-3,431,263.79</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,211,144.42	693,317.93	-762,367.21	-3,431,263.79	
归属于少数股东的非经常性损益					

2.对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	原因
其他收益	4,032,547.77	136,000.00	1,122,300.00	1,459,418.00	政府补助
投资收益	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79	理财利息收入
财务费用	209,761.00	141,310.00			财政贴息
资产处置收益			-6,766.06	-332,012.63	固定资产清理损失
营业外收入	533,922.30	105,427.31	88,519.27	203,593.73	
营业外支出	-78,656.11	-178,446.17	-87,061.48	-6,232,672.69	

## （二）净资产收益率及每股收益

2020年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.41	1.2899	1.2899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36	1.1895	1.1895

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.13	3.4408	3.4408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.96	3.4292	3.4292

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.53	2.2802	2.2802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.79	2.2929	2.2929

2017 年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.53	1.2634	1.2634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.41	1.3206	1.3206

广东奥普特科技股份有限公司  
 二〇二〇年九月十日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“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 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告；税务咨询、税务筹划、税务代理、涉税服务；企业管理咨询、技术开发、技术转让、技术服务；计算机软件开发；计算机系统集成服务；数据处理（数据处理中的银行、产品管理、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

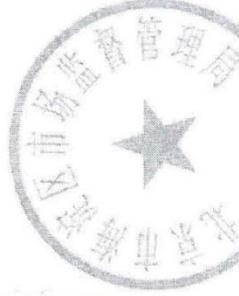
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



2020年06月05日

证书序号: 0000175

### 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》。



北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

# 执业证书

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙  
 11010150  
 京财会许可[2011]0105号  
 2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 与原件核对一致  
 (XXV)



姓名 韩雁光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-08-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 411381810819001  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018  
 年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



110002400146

年 月 日  
/ /

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任职业资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002400146

年 月 日  
/ /



姓名 杨勇  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-01-20  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合  
 Working unit 通合伙)广州分所  
 身份证号码 500383198901209154  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110101505175

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

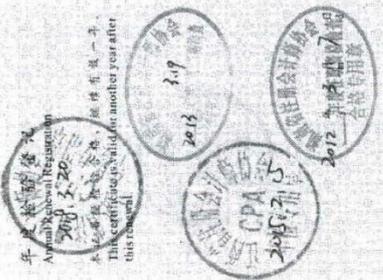
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日



姓名 章健伟  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-05-23  
 Date of birth  
 工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320311680523127  
 Identity card No.

证书编号: 466030040004  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1995年11月01日  
 Date of Issue: 2012年05月20日  
 Validity



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transferred Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs to be transferred to

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transferred Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs to be transferred to

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.



广东奥普特科技股份有限公司

审阅报告

天职业字[2020]38292号

---

目 录

审阅报告	1
2020年1-9月财务报表	3
2020年1-9月财务报表附注	15

审阅报告.

天职业字[2020]38292 号.

广东奥普特科技股份有限公司全体股东：.

我们审阅了广东奥普特科技股份有限公司(以下简称“奥普特公司”)财务报表,包括 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是广东奥普特科技股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。.

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。.

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映奥普特公司的合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量。.

审阅报告(续).

天职业字[2020]38292号.

[此页无正文].



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：山东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	65,366,526.89	94,385,792.80	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	200,500,000.00	220,131,000.00	六、(二)
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	13,683,203.23	4,207,130.84	六、(三)
应收账款	323,866,113.54	179,665,513.69	六、(四)
应收款项融资	38,384,883.35	25,897,234.79	六、(五)
预付款项	2,791,828.68	680,763.13	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,436,488.18	2,690,797.86	六、(七)
其中：应收利息	859,435.43	11,477.38	六、(七)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	66,531,002.28	53,809,000.59	六、(八)
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	3,294,803.08	1,335,211.72	六、(九)
<b>流动资产合计</b>	<b>718,854,849.23</b>	<b>582,802,445.42</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,655,934.51	13,153,919.83	六、(十)
在建工程	108,712.10		六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,782,595.76	44,334,644.19	六、(十二)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,071,516.24	1,459,078.94	六、(十三)
递延所得税资产	5,427,405.18	4,084,496.84	六、(十四)
其他非流动资产	3,000,000.00		六、(十五)
<b>非流动资产合计</b>	<b>88,046,163.79</b>	<b>63,032,139.80</b>	
<b>资产总计</b>	<b>806,901,013.02</b>	<b>645,834,585.22</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏



### 合并资产负债表（续）

编制单位：普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		2,700,000.00	六、（十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,468,606.79	27,312,517.64	六、（十七）
预收款项	82,870.37	1,709,957.89	六、（十八）
合同负债	3,180,244.81		六、（十九）
△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	21,356,686.60	20,193,096.73	六、（二十）
应交税费	37,429,371.85	28,773,826.40	六、（二十一）
其他应付款	1,155,856.34	938,173.36	六、（二十二）
其中：应付利息		3,262.50	六、（二十二）
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			
其他流动负债			
流动负债合计	110,673,636.76	81,627,572.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	1,089,464.65		六、（二十三）
递延所得税负债	657,131.67	671,246.67	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,746,596.32	671,246.67	
负债合计	112,420,233.08	82,298,818.69	
股东权益			
股本	61,855,670.00	61,855,670.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,849,521.71	186,849,521.71	六、（二十五）
减：库存股			
其他综合收益	-353,994.17	124,838.32	六、（二十六）
专项储备			
盈余公积	30,927,835.00	30,927,835.00	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	415,201,747.40	283,777,901.50	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	694,480,779.94	563,535,766.53	
少数股东权益			
股东权益合计	694,480,779.94	563,535,766.53	
负债及股东权益合计	806,901,013.02	645,834,585.22	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏



### 合并利润表

金额单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
一、营业总收入	463,040,511.13	422,927,199.04	
其中：营业收入	463,040,511.13	422,927,199.04	六、(二十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	251,655,108.15	206,574,292.61	
其中：营业成本	123,826,426.04	108,347,355.46	六、(二十九)
△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	4,099,837.19	4,699,508.18	六、(三十)
销售费用	65,941,384.58	47,466,500.85	六、(三十一)
管理费用	13,647,337.30	12,210,318.94	六、(三十二)
研发费用	45,500,850.83	42,657,242.75	六、(三十三)
财务费用	-1,360,727.79	-8,806,633.67	六、(三十四)
其中：利息费用	-145,163.50	300,852.31	六、(三十四)
利息收入	-1,317,248.73	-2,583,753.11	六、(三十四)
加：其他收益	7,798,441.41	3,398,878.99	六、(三十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	3,363,368.50	404,967.12	六、(三十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	-8,957,436.72	-6,167,133.50	六、(三十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,821,059.84	-3,766,876.10	六、(三十八)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,768,716.33	210,222,691.94	
加：营业外收入	534,077.62	108,304.21	六、(三十九)
减：营业外支出	84,701.96	136,109.47	六、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,218,091.99	210,194,886.68	
减：所得税费用	27,794,246.09	32,405,393.67	六、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,423,845.90	177,789,493.01	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,423,845.90	177,789,493.01	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	181,423,845.90	177,789,493.01	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-478,832.49	-531,307.69	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-478,832.49	-531,307.69	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-478,832.49	-531,307.69	
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	-478,832.49	-531,307.69	
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	180,945,013.41	177,258,185.32	
归属于母公司股东的综合收益总额	180,945,013.41	177,258,185.32	
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（元/股）	2.9330	2.9632	
(二) 稀释每股收益（元/股）	2.9330	2.9632	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建

邵宏



## 合并现金流量表

编制单位：普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	300,952,715.42	375,126,695.06	
△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	1,710,446.06	3,398,828.99	
收到其他与经营活动有关的现金	21,071,109.84	3,834,436.20	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>323,734,271.32</b>	<b>382,359,960.25</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	83,495,927.74	73,523,588.19	
△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	101,633,697.42	62,922,954.80	
支付的各项税费	64,152,401.06	46,666,777.50	
支付其他与经营活动有关的现金	65,982,659.75	32,469,007.13	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>315,264,685.97</b>	<b>215,582,327.62</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,469,585.35</b>	<b>166,777,632.63</b>	六、（四十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	339,631,000.00	46,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,886,394.60	404,967.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>342,517,394.60</b>	<b>46,406,547.12</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,825,338.36	1,833,894.28	
投资支付的现金	320,000,000.00	68,600,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>346,825,338.36</b>	<b>70,433,894.28</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,307,943.76</b>	<b>-24,027,347.16</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		2,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>2,700,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	2,700,000.00	12,945,116.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,064,597.50	120,297,589.81	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>52,764,597.50</b>	<b>133,242,706.66</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-52,764,597.50</b>	<b>-130,542,706.66</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>483,690.00</b>	<b>2,639,385.89</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-48,119,265.91</b>	<b>14,846,964.70</b>	六、（四十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	83,485,792.80	163,943,965.63	六、（四十三）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>35,366,526.89</b>	<b>178,790,930.33</b>	六、（四十三）

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏

# 合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	一、上年年末余额	61,855,870.00	优先股	永续债											
二、本年年初余额	61,855,870.00				124,838.32	30,927,835.00		283,777,801.50	563,535,766.53				563,535,766.53		
三、本年年末余额					-478,832.49			131,423,846.30	130,945,013.41				130,945,013.41		
(一) 综合收益总额					-478,832.49			181,423,846.30	180,945,013.41				180,945,013.41		
(二) 股东投入和减少资本															
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	61,855,870.00				186,846,521.71	30,927,835.00	-353,994.17	415,201,747.40	594,480,779.94				594,480,779.94		

法定代表人：卢怡健

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	60,000,000.00			68,705,191.71		57,312.91		25,395,142.41		203,297,673.84	-433,981.22	357,455,320.87	357,455,320.87	
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	60,000,000.00			68,705,191.71		57,312.91		25,395,142.41		202,963,652.62		357,021,329.65	357,021,329.65	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-531,307.68				57,789,493.01		57,258,185.32	57,258,185.32	
(一)综合收益总额						-531,307.68				177,789,493.01		177,258,185.32	177,258,185.32	
(二)股东投入和减少资本														
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										-120,000,000.00		-120,000,000.00	-120,000,000.00	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配										-120,000,000.00		-120,000,000.00	-120,000,000.00	
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)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	60,000,000.00			68,705,191.71		-473,994.78		25,395,142.41		290,653,185.63		414,279,524.97	414,279,524.97	

法定代表人: 卢怡楠

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 邵宏



卢怡楠

叶建平

邵宏



## 资产负债表（续）

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

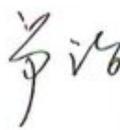
金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		2,700,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,437,129.86	26,790,244.25	
预收款项	28,214.00	1,663,002.47	
合同负债	3,180,244.81		
△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	20,473,839.93	18,637,902.34	
应交税费	34,878,737.33	24,810,204.37	
其他应付款	671,413.50	593,920.52	
其中：应付利息		3,262.50	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	106,669,579.43	75,195,273.95	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	1,089,464.65		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,089,464.65		
负债合计	107,759,044.08	75,195,273.95	
股东权益			
股本	61,855,670.00	61,855,670.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,849,521.71	186,849,521.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,927,835.00	30,927,835.00	
△一般风险准备			
未分配利润	416,248,992.20	280,088,936.39	
股东权益合计	695,882,018.91	559,721,963.10	
负债及股东权益合计	803,641,062.99	634,917,237.05	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏










## 利润表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
一、营业总收入	454,265,197.74	399,914,714.38	
其中：营业收入	454,265,197.74	399,914,714.38	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	238,490,430.64	195,617,869.44	
其中：营业成本	121,802,726.76	108,016,597.95	十四、（四）
△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	3,979,270.78	4,603,776.11	
销售费用	59,289,766.25	40,964,370.98	
管理费用	11,782,766.52	10,711,704.68	
研发费用	43,271,274.31	39,196,870.63	
财务费用	-1,635,373.98	-7,875,450.91	
其中：利息费用	-145,163.50	300,852.31	
利息收入	-1,317,248.73	-2,558,238.49	
加：其他收益	7,685,281.41	3,398,828.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,363,368.50	404,967.12	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	-8,571,554.74	-8,170,138.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,821,059.84	-3,766,876.10	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	213,430,802.43	196,163,626.85	
加：营业外收入	520,308.33	101,848.51	
减：营业外支出	74,886.32	125,229.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,876,224.44	196,140,245.90	
减：所得税费用	27,716,168.63	28,589,618.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	186,160,055.81	167,550,627.59	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	186,160,055.81	167,550,627.59	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	186,160,055.81	167,550,627.59	
八、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：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏

## 现金流量表

编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	286,172,155.47	317,784,304.85	
△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	1,710,446.06	3,398,828.99	
收到其他与经营活动有关的现金	21,645,665.68	4,193,965.34	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>309,528,267.21</b>	<b>325,377,099.18</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	79,857,646.84	67,448,167.40	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	94,869,868.06	55,913,902.60	
支付的各项税费	61,910,265.38	46,562,761.42	
支付其他与经营活动有关的现金	63,283,950.22	25,329,638.94	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>299,921,730.50</b>	<b>195,254,470.36</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,606,536.71</b>	<b>130,122,628.82</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	339,631,000.00	46,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,886,394.60	404,967.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>342,517,394.60</b>	<b>46,406,547.12</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,816,724.63	1,769,497.46	
投资支付的现金	320,000,000.00	76,100,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>346,816,724.63</b>	<b>77,869,497.46</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,299,330.03</b>	<b>-31,462,950.34</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		2,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>2,700,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	2,700,000.00	12,945,116.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,064,597.50	120,297,589.81	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>52,764,597.50</b>	<b>133,242,706.66</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-52,764,597.50</b>	<b>-130,542,706.66</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>601,554.29</b>	<b>3,148,573.81</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-46,855,836.53</b>	<b>-28,734,454.37</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	67,614,808.42	151,709,946.06	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>20,758,971.89</b>	<b>122,975,491.69</b>	

法定代表人：卢治临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢治临

叶建平

邵宏

# 股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年1-9月												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	51,855,570.00				186,849,521.71				30,927,835.00		280,088,936.39	559,721,963.10	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	51,855,570.00				186,849,521.71				30,927,835.00		280,088,936.39	559,721,963.10	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
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（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	51,855,570.00				186,849,521.71				30,927,835.00		416,248,992.20	695,682,018.91	

法定代表人：卢培临

主管会计工作负责人：叶建平

会计机构负责人：邵宏

卢培临

叶建平

邵宏



### 股东权益变动表(续)

项目	2019年1-9月										金额单位: 元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	60,000,000.00			68,705,191.71				25,395,142.41		204,931,518.13	359,031,852.25	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00			68,705,191.71				25,395,142.41		204,931,518.13	359,031,852.25	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										47,550,627.59	47,550,627.59	
(二) 股东投入和减少资本										167,550,627.59	167,550,627.59	
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										-120,000,000.00	-120,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00			68,705,191.71				25,395,142.41		252,482,145.72	406,582,479.84	

法定代表人: 卢治临

主管会计工作负责人: 叶建平

会计机构负责人: 邵宏

卢治临

叶建平

邵宏





# 广东奥普特科技股份有限公司

## 2020年1-9月财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 广东奥普特科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“奥普特公司”)

成立日期: 2006年3月24日

住所: 东莞市长安镇锦厦社区河南工业区锦升路8号

法定代表人: 卢治临

注册资本: 人民币6,185.567万元

统一社会信用代码: 91441900786473896E

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围: 研发、产销: 自动化系统、自动化软件、机器配件、影像系统、工业控制设备; 货物进出口、技术进出口。(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)。

#### (二) 历史沿革

2006年3月14日,陈炎景、李金齐先生发起设立东莞市奥普特自动化科技有限公司,设立时注册资本为20万元人民币,实收资本为20万元人民币。设立时出资于2006年3月15日经广东正量会计师事务所东正所验字(2006)第0166号验资报告验证。

2007年9月1日,根据公司股东会决议和修改后的章程的规定,申请增加注册资本人民币10万元,由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2007年9月3日经东莞市德正会计师事务所有限公司德正验字(2006)第A54025号验资报告验证。

2008年9月20日,根据公司股东会决议和修改后的章程的规定,申请增加注册资本人民币30万元,由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2008年10月16日经东莞市德正会计师事务所有限公司德正验字(2008)第A54022号验资报告验证。

2009年6月20日,根据公司股东会决议和修改后的章程的规定,申请增加注册资本人民币60万元,由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2009年7月3日经东莞市方圆会计师事务所有限公司方圆验字(2009)第1014号验资报告验证。

2010年5月23日,根据公司股东会决议和修改后的章程的规定,申请增加注册资本人民币385万元,由陈炎景、李金齐按原有持股比例共同出资。上述出资于2010年6月4日经东莞市正弘升会计师事务所正弘内验字(2010)第220402号验资报告验证。

2013年7月15日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程的规定以及各方签订的股权转让合同，陈炎景将其持有的45%的股权以人民币227.25万元的价格转让给卢治临，将持有公司44%的股权以人民币222.20万元的价格转让给卢盛林，将持有公司1%的股权以人民币5.05万元的价格转让给许学亮；李金齐将持有公司10%的股权共50.5万元的出资以人民币50.5万元的价格转让给许学亮。公司法定代表人变更为卢治临。转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例(%)
卢治临	227.25	45.00
卢盛林	222.20	44.00
许学亮	55.55	11.00
<b>合计</b>	<b>505.00</b>	<b>100.00</b>

2016年4月19日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程的规定，卢治临以现金增资人民币184.2975万元，卢盛林以现金增资人民币180.2020万元，许学亮以现金增资45.0505万元，东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)增资80.40万元，李茂波增资10.05万元，增资后公司注册资本为1,005.00万元。上述出资于2016年4月21日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]11304号验资报告验证。变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
卢治临	411.5475	40.95%
卢盛林	402.4020	40.04%
许学亮	100.6005	10.01%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	80.4000	8.00%
李茂波	10.0500	1.00%
<b>合计</b>	<b>1,005.00</b>	<b>100.00%</b>

2016年9月8日，根据股东会决议、修改后的公司章程及各股东签署的《广东奥普特科技股份有限公司发起人协议》，以天职业字[2016]14725号《审计报告》审计的各发起人所享有的奥普特有限截至2016年5月31日经审计净资产人民币126,691,191.71元出资入股，折合股本人民币60,000,000.00元，其余66,691,191.71元转入资本公积，共同发起设立广东奥普特科技股份有限公司。2016年9月27日，公司完成了工商变更登记手续。整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
卢治临	2,457.00	40.95%
卢盛林	2,402.40	40.04%
许学亮	600.60	10.01%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	480.00	8.00%
李茂波	60.00	1.00%
<b>合计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2019年11月29日，根据股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币1,855,670.00元，由长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）于2019年12月5日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币61,855,670.00元。截至2019年12月5日止，收到长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳人民币109,100,000.00元，其中：出资中1,687,113.00元增加注册资本，实际出资超过注册资本的部分107,412,887.00元增加资本公积；收到宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增出资额人民币10,900,000.00元。其中：出资中168,557.00元增加注册资本，实际出资超过注册资本的部分10,731,443.00元增加资本公积。上述出资于2019年12月6日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2019]37944号验资报告验证。整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
卢治临	24,570,000.00	24,570,000.00	39.7215%
卢盛林	24,024,000.00	24,024,000.00	38.8388%
许学亮	6,006,000.00	6,006,000.00	9.7097%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	4,800,000.00	7.7600%
李茂波	600,000.00	600,000.00	0.9700%
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	1,687,113.00	1,687,113.00	2.7275%
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	168,557.00	168,557.00	0.2725%
<b>合计</b>	<b>61,855,670.00</b>	<b>61,855,670.00</b>	<b>100.00%</b>

2019年12月16日，李茂波将持有的12万股股份以776万元的价格转让给珠海至臻泰文化传媒投资企业（有限合伙），变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例
卢治临	24,570,000.00	24,570,000.00	39.7215%
卢盛林	24,024,000.00	24,024,000.00	38.8388%
许学亮	6,006,000.00	6,006,000.00	9.7097%
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	4,800,000.00	7.7600%
李茂波	480,000.00	480,000.00	0.7760%
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	1,687,113.00	1,687,113.00	2.7275%
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业(有限合伙)	168,557.00	168,557.00	0.2725%
珠海至臻泰文化传媒投资企业(有限合伙)	120,000.00	120,000.00	0.1940%
<b>合计</b>	<b>61,855,670.00</b>	<b>61,855,670.00</b>	<b>100.00%</b>

### （三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2020年11月3日经公司董事会批准报出。

#### （四）营业期限

本公司的营业期限为 2006 年 3 月 24 日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

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

#### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对应收款项、其他应收款按照类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）、历史损失率计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收款项预期天数/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
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

应收款项-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

##### 2.采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具新准则】进行处理。

#### （十二）应收款项

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法，具体详见【详见附注三（十）、金融工具新准则】。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具新准则】进行处理。

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

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

本公司的存货主要包括：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、发出商品。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4.长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十八）固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3.借款费用资本化金额

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

## （二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	10
土地使用权	40-50

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是指研发部门根据市场需求、技术需要等因素对需研究开发的项目进行相关分析立项，由项目管理部门对该项目进行技术创新能力、成果转化能力、实际需求能力及项目预算资金保障能力等情况进行评审分析的阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，研发项目组完成验收、测试等工作，并且通过不断修订完善直至达到可使用或可销售状态。

## （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要核算固定资产装修、改良支出。

### （二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2.辞退福利

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

#### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十六）股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十七) 收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要为销售机器视觉的部件光源、光源控制器、镜头、相机、其他等硬件产品、视觉控制系统软件及其配套销售的软硬件产品组合。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：内销中，硬件产品根据客户销售合同或订单，按约定时间及地点交付相关硬件产品，并经客户确认取得对账单确认收入。软件产品根据客户销售合同或订单，按约定时间及地点交付相关产品，若合同无验收条款，取得客户对账单确认收入；若合同约定验收条款，取得客户验收文件确认收入。软硬件产品配套销售，根据客户销售合同或订单，按约定时间及地点交付软硬件组合产品，若合同无验收条款，取得客户对账单确认收入；若合同约定相关调试验收条款，在调试完成时点，取得客户验收文件确认收入。

外销中，通过货运或快递方式直接向境外客户发货，海关批准报关，货物在出关后风险报酬均转移至外销客户，报关完成后确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十）租赁

#### 1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、8、13、19、21
城市维护建设税	应交流转税	5
教育费附加	应交流转税	3
地方教育附加	应交流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

合并范围内各主体所得税税率披露情况说明：	所得税税率（%）
广东奥普特科技股份有限公司	15
东莞市赛视软件有限公司	20
惠州市奥普特自动化技术有限公司	20
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	25
OPT Vision Limited	16.5
OPT Machine Vision GmbH	15
C-Cam Technologies	25
VST 株式会社	15

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1 广东奥普特科技股份有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201844000942），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司 2018 年至 2020 年适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

2. 财税〔2019〕13 号 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，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。

东莞市赛视软件有限公司、惠州市奥普特自动化技术有限公司在报告期内适用 20%税率。

3. 根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，可享受即征即退的优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

根据《企业会计准则第 14 号——收入》的要求，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

实施新收入准则后本公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生实质性影响。实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期

初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增合同负债科目，部分预收客户款项不再预收账款科目核算。	合并资产负债表增加合同负债列示金额 3,180,244.81 元，减少预收账款列示金额 3,180,244.81 元。 母公司资产负债表增加合同负债列示金额 3,180,244.81 元，减少预收账款列示金额 3,180,244.81 元。

## （二）会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

## （三）前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年9月30日，上期指2019年1-9月，本期指2020年1-9月。

### （一）货币资金

#### 1.分类列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
现金	46,374.00	4,416.70
银行存款	65,320,152.89	94,381,376.10
<b>合计</b>	<b>65,366,526.89</b>	<b>94,385,792.80</b>
其中：存放在境外的款项总额	18,396,699.16	15,260,497.52

注：截至2020年9月30日存在受限货币资金30,000,000.00元人民币。

### （二）交易性金融资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
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	200,500,000.00	220,131,000.00
其中：混合工具投资	200,500,000.00	220,131,000.00
<b>合计</b>	<b>200,500,000.00</b>	<b>220,131,000.00</b>

注：结构性存款金额为80,500,000.00元人民币，理财产品金额120,000,000.00元人民币。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
商业承兑汇票	13,683,203.23	4,207,130.84
<u>合计</u>	<u>13,683,203.23</u>	<u>4,207,130.84</u>

2. 期末无质押的应收票据

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年9月30日余额				账面价值
	2020年9月30日余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>15,117,875.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,672.58</u>	<u>100.00</u>	<u>13,683,203.23</u>
其中：商业承兑汇票	15,117,875.81	100.00	1,434,672.58	100.00	13,683,203.23
<u>合计</u>	<u>15,117,875.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,672.58</u>	<u>100.00</u>	<u>13,683,203.23</u>

续上表：

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	2019年12月31日余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>4,593,874.57</u>	<u>100.00</u>	<u>386,743.73</u>	<u>100.00</u>	<u>4,207,130.84</u>
其中：商业承兑汇票	4,593,874.57	100.00	386,743.73	100.00	4,207,130.84
<u>合计</u>	<u>4,593,874.57</u>	<u>100.00</u>	<u>386,743.73</u>	<u>100.00</u>	<u>4,207,130.84</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	314,611,648.10	163,524,059.50
1-2年(含2年)	8,633,710.61	16,124,270.36
2-3年(含3年)	620,754.83	17,183.83
<u>合计</u>	<u>323,866,113.54</u>	<u>179,665,513.69</u>

## 2.按坏账计提方法分类披露

2020年9月30日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	116,504.32	0.03	116,504.32	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>342,036,724.61</u>	<u>99.97</u>	<u>18,170,611.07</u>	<u>5.31</u>	<u>323,866,113.54</u>
其中：账龄组合	342,036,724.61	99.97	18,170,611.07	5.31	323,866,113.54
<u>合计</u>	<u>342,153,228.93</u>	<u>100.00</u>	<u>18,287,115.39</u>		<u>323,866,113.54</u>

续上表：

2019年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	372,135.00	0.20	372,135.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>190,080,812.55</u>	<u>99.80</u>	<u>10,415,298.86</u>	<u>5.48</u>	<u>179,665,513.69</u>
其中：账龄组合	190,080,812.55	99.80	10,415,298.86	5.48	179,665,513.69
<u>合计</u>	<u>190,452,947.55</u>	<u>100.00</u>	<u>10,787,433.86</u>		<u>179,665,513.69</u>

## 3.按单项计提坏账准备

2020年9月30日余额

名称	2020年9月30日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞市龙顺智能科技有限公司	61,226.00	61,226.00	100.00	预计无法收回
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
Cognex Germany Aachen GmbH	15,760.62	15,760.62	100.00	预计无法收回
SCHMID Automation (Zhuhai) Co Ltd	8,172.70	8,172.70	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>116,504.32</u>	<u>116,504.32</u>	<u>100.00</u>	

## 4.按组合计提坏账准备—账龄组合

2020年9月30日余额

名称	2020年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	330,593,304.15	16,529,665.17	5.00
1-2年(含2年)	10,201,910.81	1,020,191.08	10.00
2-3年(含3年)	1,241,509.65	620,754.82	50.00
<u>合计</u>	<u>342,036,724.61</u>	<u>18,170,611.07</u>	

续上表：

名称	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	172,130,588.93	8,606,529.43	5.00
1-2年(含2年)	17,915,855.95	1,791,585.59	10.00
2-3年(含3年)	34,367.67	17,183.84	50.00
<u>合计</u>	<u>190,080,812.55</u>	<u>10,415,298.86</u>	

(五) 应收款项融资

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
银行承兑汇票	38,384,883.35	25,897,234.79
<u>合计</u>	<u>38,384,883.35</u>	<u>25,897,234.79</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,684,950.24	96.17	680,763.13	100.00
1-2年(含2年)	106,878.44	3.83		
<u>合计</u>	<u>2,791,828.68</u>	<u>100.00</u>	<u>680,763.13</u>	<u>100.00</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
应收利息	859,435.43	11,477.38
其他应收款	3,577,052.75	2,679,320.48
<u>合计</u>	<u>4,436,488.18</u>	<u>2,690,797.86</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	3,065,455.15	1,588,596.98
1-2年(含2年)	479,047.60	1,060,956.00
2-3年(含3年)	32,550.00	29,767.50
<u>合计</u>	<u>3,577,052.75</u>	<u>2,679,320.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
押金及保证金	1,931,416.90	1,510,664.74
员工借款	940,886.74	844,600.00
代扣员工社保、公积金	377,386.42	375,182.41
备用金	459,533.92	151,562.68
其他	184,730.96	43,422.50
<b>合计</b>	<b><u>3,893,954.94</u></b>	<b><u>2,925,432.33</u></b>

(3) 坏账准备的情况

类别	2019年 12月31日余额	会计 政策变更	2020年1-9月变动金额			2020年 3月31日余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	246,111.85		70,790.34			316,902.19
<b>合计</b>	<b><u>246,111.85</u></b>		<b><u>70,790.34</u></b>			<b><u>316,902.19</u></b>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2020年9月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,351,685.72	6,939,913.39	19,411,772.33
库存商品	23,474,799.38	8,557,692.16	14,917,107.22
低值易耗品	168,601.90	37,791.64	130,810.26
发出商品	29,230,885.16		29,230,885.16
在产品	2,867,108.18	26,680.87	2,840,427.31
<b>合计</b>	<b><u>82,093,080.34</u></b>	<b><u>15,562,078.06</u></b>	<b><u>66,531,002.28</u></b>

续上表：

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,945,392.21	9,387,762.87	14,557,629.34
库存商品	25,262,253.47	5,943,707.34	19,318,546.13
低值易耗品	260,650.04	31,740.39	228,909.65
发出商品	18,306,859.54		18,306,859.54
在产品	1,410,429.27	13,373.34	1,397,055.93
<b>合计</b>	<b><u>69,185,584.53</u></b>	<b><u>15,376,583.94</u></b>	<b><u>53,809,000.59</u></b>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,387,762.87	602,817.27		3,050,666.75		6,939,913.39
在产品	13,373.34	13,651.97		344.44		26,680.87
库存商品	5,943,707.34	4,190,635.40		1,576,650.58		8,557,692.16
低值易耗品	31,740.39	13,955.20		7,903.95		37,791.64
<b>合计</b>	<b>15,376,583.94</b>	<b>4,821,059.84</b>		<b>4,635,565.72</b>		<b>15,562,078.06</b>

(九) 其他流动资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
待抵扣增值税	728,765.36	1,335,211.72
IPO上市辅助费用	2,566,037.72	
<b>合计</b>	<b>3,294,803.08</b>	<b>1,335,211.72</b>

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
固定资产	11,655,934.51	13,153,919.83
<b>合计</b>	<b>11,655,934.51</b>	<b>13,153,919.83</b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,090,245.00	4,190,730.23	4,733,307.23	22,014,282.46
2. 本期增加金额	<u>73,451.32</u>		<u>634,877.19</u>	<u>708,328.51</u>
(1) 购置	73,451.32		634,877.19	708,328.51
3. 本期减少金额	<u>15,794.88</u>		<u>112,907.90</u>	<u>128,702.78</u>
(1) 处置或报废	15,794.88		112,907.90	128,702.78
4. 期末余额	13,147,901.44	4,190,730.23	5,255,276.52	22,593,908.19
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,415,143.50	2,379,188.38	3,066,030.75	8,860,362.63
2. 本期增加金额	<u>1,009,161.11</u>	<u>508,408.18</u>	<u>679,058.22</u>	<u>2,196,627.51</u>

项目	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	1,009,161.11	508,408.18	679,058.22	2,196,627.51
3.本期减少金额	<u>11,753.97</u>		<u>107,262.49</u>	<u>119,016.46</u>
(1) 处置或报废	11,753.97		107,262.49	119,016.46
4.期末余额	4,412,550.64	2,887,596.56	3,637,826.48	10,937,973.68
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>8,735,350.80</u>	<u>1,303,133.67</u>	<u>1,617,450.04</u>	<u>11,655,934.51</u>
2.期初账面价值	<u>9,675,101.50</u>	<u>1,811,541.85</u>	<u>1,667,276.48</u>	<u>13,153,919.83</u>

注：本公司本报告期不存在未办妥产权及闲置固定资产。

#### (十一) 在建工程

##### 1. 总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,712.10	
<u>合计</u>	<u>108,712.10</u>	

##### 2. 在建工程

###### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设	108,712.10		108,712.10			
<u>合计</u>	<u>108,712.10</u>		<u>108,712.10</u>			

#### (十二) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,335,485.02	4,214,575.32	46,550,060.34
2. 本期增加金额	<u>23,329,500.00</u>	<u>407,486.04</u>	<u>23,736,986.04</u>
(1) 购置	23,329,500.00		23,329,500.00
(2) 内部研发		407,486.04	407,486.04

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4. 期末余额	65,664,985.02	4,622,061.36	70,287,046.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,758,730.17	456,685.98	2,215,416.15
2.本期增加金额	<u>950,184.42</u>	<u>338,850.05</u>	<u>1,289,034.47</u>
(1) 计提	950,184.42	338,850.05	1,289,034.47
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,708,914.59	795,536.03	3,504,450.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>62,956,070.43</u>	<u>3,826,525.33</u>	<u>66,782,595.76</u>
2. 期初账面价值	<u>40,576,754.85</u>	<u>3,757,889.34</u>	<u>44,334,644.19</u>

注：本公司本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	期末余额
装修工程	1,459,078.94		387,562.70		1,071,516.24
<u>合计</u>	<u>1,459,078.94</u>		<u>387,562.70</u>		<u>1,071,516.24</u>

#### (十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年9月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>34,468,924.77</u>	<u>5,170,338.72</u>
其中：坏账准备	18,930,976.76	2,839,646.51
存货减值	15,537,948.01	2,330,692.21
未实现内部交易	589,802.75	88,470.42
递延收益	1,123,973.62	168,596.04
<u>合计</u>	<u>36,182,701.14</u>	<u>5,427,405.18</u>

续上表：

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,760,278.34	4,024,320.29
其中：坏账准备	11,383,694.40	1,717,832.70
存货减值	15,376,583.94	2,306,487.59
未实现内部交易	401,176.99	60,176.55
<u>合计</u>	<u>27,161,455.33</u>	<u>4,084,496.84</u>

## 2.未抵销的递延所得税负债

项目	2020年9月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	4,380,877.77	657,131.67
<u>合计</u>	<u>4,380,877.77</u>	<u>657,131.67</u>

续上表：

项目	2019年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	4,474,977.77	671,246.67
<u>合计</u>	<u>4,474,977.77</u>	<u>671,246.67</u>

## (十五) 其他非流动资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
预付工程款	3,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	

## (十六) 短期借款

### 1.短期借款分类

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
保证借款		2,700,000.00
应计利息		
<u>合计</u>		<u>2,700,000.00</u>

## (十七) 应付账款

### 1.应付账款列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	47,328,335.02	27,198,392.34
1-2年(含2年)	139,971.77	114,125.30
2-3年(含3年)	300.00	
<u>合计</u>	<u>47,468,606.79</u>	<u>27,312,517.64</u>

### (十八) 预收款项

#### 1.预收款项列示

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	82,870.37	1,709,957.89
<u>合计</u>	<u>82,870.37</u>	<u>1,709,957.89</u>

2.本公司本报告期期末无账龄超过1年的重要预收账款。

### (十九) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,180,244.81	
<u>合计</u>	<u>3,180,244.81</u>	

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1.应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日			2020年9月30日 余额
	余额	本期增加	本期减少	
一、短期薪酬	20,193,096.73	102,453,761.26	101,290,171.39	21,356,686.60
二、离职后福利中-设定提存计划负债		420,290.65	420,290.65	
<u>合计</u>	<u>20,193,096.73</u>	<u>102,874,051.91</u>	<u>101,710,462.04</u>	<u>21,356,686.60</u>

#### 2.短期薪酬列示

项目	2019年12月31日			2020年9月30日 余额
	余额	本期增加	本期减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,193,096.73	87,423,422.40	86,259,832.53	21,356,686.60
二、职工福利费		11,809,898.82	11,809,898.82	
三、社会保险费		1,887,328.23	1,887,328.23	

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日 余额
其中：医疗保险费		1,664,786.71	1,664,786.71	
工伤保险费		4,668.19	4,668.19	
生育保险费		217,873.33	217,873.33	
四、住房公积金		1,321,460.50	1,321,460.50	
五、工会经费和职工教育经费		11,651.31	11,651.31	
<b>合计</b>	<b>20,193,096.73</b>	<b>102,453,761.26</b>	<b>101,290,171.39</b>	<b>21,356,686.60</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		407,947.17	407,947.17	
2. 失业保险费		12,343.48	12,343.48	
<b>合计</b>		<b>420,290.65</b>	<b>420,290.65</b>	

### (二十一) 应交税费

税费项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1. 企业所得税	24,009,292.71	24,552,631.63
2. 增值税	11,999,626.82	3,445,031.12
3. 城市维护建设税	435,700.72	184,696.13
4. 教育费附加	261,420.43	110,817.68
5. 地方教育费附加	174,280.28	73,878.45
6. 代扣代缴个人所得税	451,385.31	374,620.69
7. 印花税	37,006.20	32,150.70
8. 土地使用税	60,659.38	
<b>合计</b>	<b>37,429,371.85</b>	<b>28,773,826.40</b>

### (二十二) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
应付利息		3,262.50
其他应付款	1,155,856.34	934,910.86
<b>合计</b>	<b>1,155,856.34</b>	<b>938,173.36</b>

#### 2. 应付利息

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
短期借款应付利息		3,262.50
<b>合计</b>		<b>3,262.50</b>

### 3.其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
水电费	110,074.17	85,311.85
往来款及其他	711,950.73	270,422.38
预提费用	333,831.44	579,176.63
<b>合计</b>	<b>1,155,856.34</b>	<b>934,910.86</b>

注：本公司本报告期无期末账龄超过1年的重要其他应付款。

#### (二十三) 递延收益

##### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,170,000.00	80,535.35	1,089,464.65	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,170,000.00</b>	<b>80,535.35</b>	<b>1,089,464.65</b>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市工业和信息化局拨付 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金		1,170,000.00		80,535.35		1,089,464.65	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,170,000.00</b>		<b>80,535.35</b>		<b>1,089,464.65</b>	

#### (二十四) 股本

股东名称	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
卢治临	24,570,000.00			24,570,000.00
卢盛林	24,024,000.00			24,024,000.00
许学亮	6,006,000.00			6,006,000.00
东莞千智股权投资合伙企业	4,800,000.00			4,800,000.00

股东名称	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
(有限合伙)				
李茂波	480,000.00			480,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业 投资合伙企业(有限合伙)	1,687,113.00			1,687,113.00
宁波梅山保税港区超兴投资 合伙企业(有限合伙)	168,557.00			168,557.00
珠海至臻泰文化传媒投资企 业(有限合伙)	120,000.00			120,000.00
<u>合计</u>	<u>61,855,670.00</u>			<u>61,855,670.00</u>

注：本期无股东变动情况。

#### (二十五) 资本公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
股本溢价	184,835,521.71			184,835,521.71
其他资本公积	2,014,000.00			2,014,000.00
<u>合计</u>	<u>186,849,521.71</u>			<u>186,849,521.71</u>

注：本期无资本公积变动情况。

#### (二十四) 其他综合收益

项目	2020年1-9月发生金额						2020年 9月30日 余额
	2019年 12月31 日余额	本期 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	
将重分类进损益 的其他综合收益	<u>124,838.32</u>	<u>-478,832.49</u>			<u>-478,832.49</u>		<u>-353,994.17</u>
其中：外币财务 报表折算差额	124,838.32	-478,832.49			-478,832.49		-353,994.17
<u>合计</u>	<u>124,838.32</u>	<u>-478,832.49</u>			<u>-478,832.49</u>		<u>-353,994.17</u>

#### (二十七) 盈余公积

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年9月30日余额
法定盈余公积	30,927,835.00			30,927,835.00
<b>合计</b>	<b>30,927,835.00</b>			<b>30,927,835.00</b>

注：法定盈余公积累计金额已达到注册资本的50%，超过部分可以不再提取。

#### （二十八）未分配利润

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
调整前上期期末未分配利润	283,777,901.50	203,297,673.84
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-433,981.22
调整后期初未分配利润	283,777,901.50	202,863,692.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,423,845.90	206,446,901.47
减：提取法定盈余公积		5,532,692.59
应付普通股股利		120,000,000.00
分配利润	50,000,000.00	
期末未分配利润	<u>415,201,747.40</u>	<u>283,777,901.50</u>

#### （二十九）营业收入、营业成本

项目	2020年1-9月发生额		2019年1-9月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,980,766.88	123,826,426.04	422,884,265.05	108,347,355.46
其他业务	59,744.25		42,932.99	
<b>合计</b>	<b>463,040,511.13</b>	<b>123,826,426.04</b>	<b>422,927,198.04</b>	<b>108,347,355.46</b>

#### （三十）税金及附加

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,906,857.79	2,227,531.99	流转税、免抵退税额的5%
教育费附加	1,144,114.65	1,336,519.21	流转税、免抵退税额的3%
地方教育附加	762,743.11	891,012.81	流转税、免抵退税额的2%
土地使用税	110,659.64	95,638.47	按照实际占用土地面积征收
印花税	175,462.00	148,805.70	按照税目对应的税率征收
<b>合计</b>	<b>4,099,837.19</b>	<b>4,699,508.18</b>	

#### （三十一）销售费用

费用性质	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
职工薪酬	47,607,292.81	31,886,179.30
物料消耗	5,314,092.98	1,706,057.28
差旅费	5,070,014.37	4,271,751.36
业务招待费	2,283,880.09	1,935,759.74
办公费	756,596.07	913,425.22
广告及展览费	750,213.38	984,912.00
运输及车辆费	626,502.82	2,351,409.29
折旧与摊销	482,595.48	419,535.10
咨询及服务费	315,160.27	143,985.20
其他费用	2,735,036.31	2,853,486.36
<b>合计</b>	<b><u>65,941,384.58</u></b>	<b><u>47,466,500.85</u></b>

(三十二) 管理费用

费用性质	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
职工薪酬	6,173,003.03	5,926,925.52
折旧与摊销	1,469,362.99	1,322,039.80
咨询及服务费	1,415,153.77	1,959,355.25
办公费	935,033.59	589,950.35
业务招待费	863,111.47	342,987.30
差旅费	469,911.36	492,623.92
其他费用	2,321,761.09	1,576,436.80
<b>合计</b>	<b><u>13,647,337.30</u></b>	<b><u>12,210,318.94</u></b>

(三十三) 研发费用

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
职工薪酬	35,730,341.38	31,482,505.95
差旅费	3,839,642.62	3,178,786.35
物料消耗	2,247,994.00	4,203,933.80
设计及咨询费	1,683,117.59	2,190,265.31
折旧与摊销	757,045.28	724,403.59
维修检测费	417,396.37	38,032.43
办公费	206,179.41	208,317.99
其他费用	619,134.18	630,997.33
<b>合计</b>	<b><u>45,500,850.83</u></b>	<b><u>42,657,242.75</u></b>

(三十四) 财务费用

费用性质	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
利息支出	-145,163.50	300,852.31
减：利息收入	-1,317,248.73	-2,583,753.11
加：手续费及其他	290,766.62	126,312.72
汇兑损益	-189,082.18	-6,650,045.49
<b>合计</b>	<b><u>-1,360,727.79</u></b>	<b><u>-8,806,633.57</u></b>

(三十五) 其他收益

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
增值税即征即退	1,710,446.06	3,398,828.99
2019年度东莞首台(套)重点技术装备项目资助资金	4,006,200.00	
2019年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励	1,648,100.00	
2018年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费	200,000.00	
德国联邦政府补贴	113,160.00	
东莞市工业和信息化局拨付2020年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)企业技术改造资金	80,535.35	
2019年度长安镇推动科技创新资助资金	20,000.00	
东莞市长安镇人民政府关于加快产业转型升级专项资金	15,000.00	
东莞市市场监督管理局关于受理2020年东莞市发明专利资助项目(第一批)发明专利资助	5,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>7,798,441.41</u></b>	<b><u>3,398,828.99</u></b>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
理财产品投资收益	3,363,368.50	404,967.12
<b>合计</b>	<b><u>3,363,368.50</u></b>	<b><u>404,967.12</u></b>

(三十七) 信用减值损失

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
应收票据坏账损失	-1,047,928.85	-3,242,334.35
应收账款坏账损失	-7,838,717.53	-2,667,005.45
其他应收款坏账损失	-70,790.34	-257,793.70
<b>合计</b>	<b><u>-8,957,436.72</u></b>	<b><u>-6,167,133.50</u></b>

(三十八) 资产减值损失

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
存货跌价损失	-4,821,059.84	-3,766,876.10
<u>合计</u>	<u>-4,821,059.84</u>	<u>-3,766,876.10</u>

(三十九) 营业外收入

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	534,077.62	108,304.21	534,077.62
<u>合计</u>	<u>534,077.62</u>	<u>108,304.21</u>	<u>534,077.62</u>

注：2020年1-9月其他主要为税局返还个税手续费501,069.06元。

(四十) 营业外支出

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	8,886.32	12,330.46	8,886.32
赞助支出	74,465.63	6,980.12	74,465.63
其他	1,350.01	116,798.89	1,350.01
<u>合计</u>	<u>84,701.96</u>	<u>136,109.47</u>	<u>84,701.96</u>

(四十一) 所得税费用

项目	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
当期所得税费用	29,151,269.43	33,241,773.88
递延所得税费用	-1,357,023.34	-836,380.21
<u>合计</u>	<u>27,794,246.09</u>	<u>32,405,393.67</u>

(四十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十四）其他综合收益”。

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	181,423,845.90	177,789,493.01

补充资料	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
加：资产减值准备	13,778,496.56	9,934,009.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,196,627.51	2,056,170.03
无形资产摊销	1,289,034.47	913,095.09
长期待摊费用摊销	387,562.70	1,107,909.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,686.32	12,330.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-467,038.20	-2,852,695.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,363,368.50	-404,967.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,342,908.34	-822,265.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,115.00	-14,115.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,023,011.99	9,389,118.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,778,925.71	-70,657,711.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,373,699.63	40,327,260.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>8,469,585.35</u></b>	<b><u>166,777,632.63</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	65,366,526.89	178,790,930.33
减：现金的期初余额	94,385,792.80	163,943,965.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,019,265.91	14,846,964.70

**2.现金和现金等价物的构成**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
一、现金	<u>65,366,526.89</u>	<u>94,385,792.80</u>
其中：库存现金	46,374.00	4,416.70

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
可随时用于支付的银行存款	65,320,152.89	94,381,376.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>65,366,526.89</u>	<u>94,385,792.80</u>
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		

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司本期无新增的非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司本期无新增的同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本公司本期不存在反向购买的情形。

### （四）处置子公司

本公司本期不存在处置子公司的情形。

### （五）其他原因的合并范围变动

本报告期无出资设立子公司的情况。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	状态
				直接	间接			
东莞市赛视软件有限公司	东莞	东莞	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续
OPT Vision Limited	香港	香港	销售	100.00		100.00	新设	存续
惠州市奥普特自动化技术有限公司	惠州	惠州	研发、生产、销售	100.00		100.00	转让	存续
奥普特视觉科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	研发、销售	100.00		100.00	新设	存续

OPT Vision Limited 在德国和日本设立全资子公司，具体情况如下：

子公司全称	成立时间	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
OPTMachine Vision GmbH	2018.11.22	德国	德国	研发、销售	100.00		100.00	新设
VST 株式会社	2019.2.25	日本	日本	销售	100.00		100.00	新设

注：OPTMachine Vision GmbH 于 2018 年 12 月 7 日已在比利时布鲁塞尔按照当地相关法律注册登记，成立了分公司 C-Cam Technologies，主要业务是研发、生产专业相机。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为卢治临、卢盛林。许学亮和东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)是实际控制人的一致行动人。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”所述。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢治临	持股 5%以上的股东
卢盛林	持股 5%以上的股东
许学亮	持股 5%以上的股东
东莞千智股权投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
韩国文	董事
胡选子	董事
中永财税咨询有限公司	董事李茂波控制并担任执行董事、经理的企业
东莞市仁智和会计师事务所有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市仁智和科技服务有限公司	董事李茂波控制担任执行董事、经理的企业
东莞市汇智叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	董事李茂波控制的企业
东莞市中永税务师事务所有限公司	董事李茂波持股 40%的企业
广东金鳌科技园有限公司	董事李茂波持股 40%的企业
深圳市明利光电有限公司	监事肖元龙配偶控制的企业
深圳市深评信息咨询有限公司	独立董事柳新民持股 90%的企业
东莞市优质中小企业服务中心	董事李茂波担任主任、理事长
东莞市上市企业联合会	董事李茂波担任联合会秘书长

## (六) 关联方交易

### 1. 关联担保情况

#### (1) 2020年1-7月本公司作为被担保方

担保方	债权人	最高额保证 金额(元)	借款合同	借款期限	担保是否履行完毕 (针对此笔借款合同)
卢盛林、 卢治临	中国建设银行 股份有限公司 东莞市分行	45,000,000.00	《人民币流动资金借款合同》 (HTZ440770000LDZJ201900127)	2019.7.17- 2020.7.16	是

#### 关联担保情况说明:

2019年新增建设银行保证借款2,700,000.00人民币贷款,合同约定借款期限为2019年7月17日-2020年7月16日,借款利率为4.35%。同时由卢治临提供45,000,000.00元人民币最高额保证,担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止,并签订编号为HTC440770000ZGDB201900149号《最高额保证合同》;由卢盛林提供45,000,000.00元人民币最高额保证,担保期限为2019年7月4日至2024年7月4日期间的主合同履行期限届满之日后3年止,并签订编号为HTC440770000ZGDB201900150号《最高额保证合同》。

## 十、股份支付

本公司本报告期不存在股份支付情况。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司本报告期不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司本报告期不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

本公司本报告期不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司本报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

(一) 债务重组

本公司本报告期内无需要披露债务重组事项。

(二) 资产置换

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

(三) 年金计划

本公司本报告期内无需要披露的年金计划。

(四) 终止经营

本公司本报告期内无需要披露的终止经营。

(五) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

(六) 借款费用

本公司本报告期有流动资产借款，无需要资本化的借款费用金额。

(七) 外币折算

本公司本报告期外币折算见财务报表附注六、(二十四)其他综合收益。

## 十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	314,315,036.11	159,776,606.06

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1-2年(含2年)	9,878,838.05	16,124,270.36
2-3年(含3年)	620,754.83	17,183.83
<b>合计</b>	<b><u>324,814,628.99</u></b>	<b><u>175,918,060.25</u></b>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	2020年9月30日余额				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	21,820,408.62	6.38	116,504.32	0.53	21,703,904.30
按组合计提坏账准备	<u>320,188,068.77</u>	<u>93.62</u>	<u>17,077,344.08</u>	<u>5.33</u>	<u>303,110,724.69</u>
其中：账龄组合	320,188,068.77	93.62	17,077,344.08	5.33	303,110,724.69
<b>合计</b>	<b><u>342,008,477.39</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>17,193,848.40</u></b>		<b><u>324,814,628.99</u></b>

续上表：

类别	2019年12月31日余额				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	10,207,677.41	5.49	372,135.00	3.65	9,835,542.41
按组合计提坏账准备	<u>175,782,922.20</u>	<u>94.51</u>	<u>9,700,404.36</u>	<u>5.52</u>	<u>166,082,517.84</u>
其中：账龄组合	175,782,922.20	94.51	9,700,404.36	5.52	166,082,517.84
<b>合计</b>	<b><u>185,990,599.61</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>10,072,539.36</u></b>		<b><u>175,918,060.25</u></b>

## 3.按单项计提坏账准备

名称	2020年9月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
OPT Vision Limited	8,241,442.54			合并范围内关联方
OPT Machine Vision GmbH	1,826,207.18			合并范围内关联方
奥普特视觉科技(苏州)有限公司	11,636,254.58			合并范围内关联方
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
东莞市龙顺智能科技有限公司	61,226.00	61,226.00	100.00	预计无法收回
Cognex Germany Aachen GmbH	15,760.62	15,760.62	100.00	预计无法收回
SCHMID Automation (Zhuhai) Co Ltd	8,172.70	8,172.70	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b><u>21,820,408.62</u></b>	<b><u>116,504.32</u></b>		

续上表：

名称	2019年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
OPT Vision Limited	6,898,098.37			合并范围内关联方
OPT Machine Vision GmbH	2,937,444.04			合并范围内关联方
深圳迈森自动化设备有限公司	334,736.00	334,736.00	100.00	预计无法收回
深圳市君奕豪科技有限公司	31,345.00	31,345.00	100.00	预计无法收回
苏州纳睿自动化设备有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计无法收回
深圳市易为码技术有限公司	1,754.00	1,754.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>10,207,677.41</b>	<b>372,135.00</b>		

#### 4.按组合计提坏账准备—账龄组合

名称	2020年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	308,761,333.06	15,438,066.65	5.00
1-2年（含2年）	10,185,226.06	1,018,522.61	10.00
2-3年（含3年）	1,241,509.65	620,754.82	50.00
<b>合计</b>	<b>320,188,068.77</b>	<b>17,077,344.08</b>	

续上表：

名称	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	157,832,698.58	7,891,634.93	5.00
1-2年（含2年）	17,915,855.95	1,791,585.59	10.00
2-3年（含3年）	34,367.67	17,183.84	50.00
<b>合计</b>	<b>175,782,922.20</b>	<b>9,700,404.36</b>	

## （二）其他应收款

### 1.总表情况

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
应收利息	859,435.43	11,477.38
其他应收款	8,167,560.00	5,900,275.81

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
<u>合计</u>	<u>9,026,995.43</u>	<u>5,911,753.19</u>

## 2.其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	4,496,472.11	2,071,182.33
1-2年(含2年)	1,982,785.19	3,799,325.98
2-3年(含3年)	1,688,302.70	29,767.50
<u>合计</u>	<u>8,167,560.00</u>	<u>5,900,275.81</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额
押金及保证金	1,829,224.00	1,390,710.00
代扣员工费用	374,398.44	373,625.85
合并范围内往来款	4,777,346.19	3,352,757.14
个人借款	940,886.74	844,600.00
备用金及其他	548,160.41	177,757.75
<u>合计</u>	<u>8,470,015.78</u>	<u>6,139,450.74</u>

### (3) 坏账准备的情况

类别	2019年	会计	2020年1-9月变动金额			2020年
	12月31日余额	政策变更	计提	收回或转回	转销或核销	3月31日余额
账龄组合	239,174.93		63,280.85			302,455.78
<u>合计</u>	<u>239,174.93</u>		<u>63,280.85</u>			<u>302,455.78</u>

### (三) 长期股权投资

项目	2020年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,318,810.52		48,318,810.52
<u>合计</u>	<u>48,318,810.52</u>		<u>48,318,810.52</u>

续上表:

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,318,810.52		48,318,810.52

合计 48,318,810.52 48,318,810.52

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年 12月31日余额	本期增加	本期 减少	2020年9月 30日余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞市赛视软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
OPT Vision Limited	4,318,810.52			4,318,810.52		
惠州市奥普特自动化技术 有限公司	34,500,000.00			34,500,000.00		
奥普特视觉科技（苏州） 有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>48,318,810.52</u>			<u>48,318,810.52</u>		

（四）营业收入、营业成本

项目	2020年1-9月发生额		2019年1-9月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,205,453.49	121,802,726.76	399,871,781.39	108,016,597.95
其他业务	59,744.25		42,932.99	
<u>合计</u>	<u>454,265,197.74</u>	<u>121,802,726.76</u>	<u>399,914,714.38</u>	<u>108,016,597.95</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-9月发生额	2019年1-9月发生额
理财产品的投资收益	3,363,368.50	404,967.12
<u>合计</u>	<u>3,363,368.50</u>	<u>404,967.12</u>

## 十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-8,886.32	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 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）	6,311,525.51	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,363,368.50	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444,492.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>10,110,500.51</u></b>	
减：所得税影响金额	1,499,008.03	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>8,611,492.48</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	8,611,492.48	
归属于少数股东的非经常性损益		
<b>(二) 净资产收益率及每股收益</b>		

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.64	2.9330	2.9330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.28	2.7938	2.7938





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

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》。



发证机关：

北京市财政局  
二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

名称：  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式：  
执业证书编号：  
批准执业文号：  
批准执业日期：





姓 名 韩雁光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-08-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 411381810819001  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕68号。



110002400146

年 月 日  
 y m d

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002400146

年 月 日  
 y m d



姓名	杨勇
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1989-01-20
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit	_____
身份证号码	500383198901209154
Identity card No.	_____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XV)

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.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110101505175

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 月 日  
Year Month Day



姓 名 曹健伟  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-05-23  
 Date of birth  
 工作单位 湖南大学有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320311680523127  
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by ACFA

同意变更  
Agree the holder to be transferred from

原工作单位  
 原工作单位名称  
 Name of the transfer-out company (CPC)  
 原工作单位地址  
 Address of the transfer-out  
 原工作单位负责人  
 原工作单位负责人姓名  
 Name of the transfer-out holder (CPC)  
 原工作单位负责人身份证号  
 ID No. of the transfer-out holder (CPC)

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by ACFA

同意变更  
Agree the holder to be transferred from

原工作单位  
 原工作单位名称  
 Name of the transfer-out company (CPC)  
 原工作单位地址  
 Address of the transfer-out  
 原工作单位负责人  
 原工作单位负责人姓名  
 Name of the transfer-out holder (CPC)  
 原工作单位负责人身份证号  
 ID No. of the transfer-out holder (CPC)

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.

注册编号  
 No. of Registrant  
 执业注册会计师  
 Authorized Issuer of CPA  
 发证日期  
 Date of Issue

4702000400104  
 湖南省注册会计师协会  
 1995.7.11  
 2012年7月20日

广东奥普特科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2020]35493-1号

---

目 录

内部控制鉴证报告	1
关于公司内部控制有效性的自我评价报告	4

广东奥普特科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“奥普特”）管理层按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2020年6月30日《广东奥普特科技股份有限公司内部控制自我评价报告》中涉及的与财务报告相关的内部控制有效性进行了鉴证。

## 一、管理层的责任

奥普特管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7号）及相关规定对2020年6月30日与财务报告相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

## 四、鉴证结论

我们认为，奥普特按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020年6月30日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

## 五、提请关注的事项

本报告仅供奥普特首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





# 广东奥普特科技股份有限公司

## 关于公司内部控制自我评价报告

### （截止 2020 年 6 月 30 日）

#### 一、对内部控制报告真实性的声明

广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“本公司”）及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》规定的内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查监督等八要素。

#### 二、内部控制评价工作的总体情况

##### 1. 内部控制评价的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规和规章，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司内部控制制度，相关制度的设计和规定合理，经济业务的处理有明确的授权和审核程序，相关部门和人员严格遵循各项制度。

##### 2. 内部控制评价的范围

(1) 涵盖了单位内部各项经济业务及相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、管理、监督各个环节，避免出现空白和漏洞；

(2) 公司的内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制制约的权利；

(3) 承担内部控制监督检查的部门，独立于公司其他部门，并拥有向董事会、监事会直接报告的渠道，公司设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立；

(4) 公司内部控制制度建设的核心是风险控制，以防范和化解风险为出发点；

(5) 内部控制制度的建设符合有关法律、法规的规定，与公司经营范围、业务规模、风险状况及公司所处的环境相适应；

(6) 随外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善内部控制制度。

### 3. 内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作按照制定评价方案、实施评价活动、编制评价报告等程序展开。评价工作主要采用个别访谈法、观察、检查、比较分析法等方法进行。

## 三、内部控制评价的内容

### 1. 内部环境

#### (1) 治理结构

公司治理概况：公司严格按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《证券法》、《质量管理体系要求》等法律法规的要求，设立股东大会、董事会和监事会，明确各自的决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司法人治理结构，规范公司决策程序，预防公司重大决策风险。

股东及股东大会：公司确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会工作细则》的要求和规定；股东大会按照《公司章程》的规定对重大收购或出售资产、关联交易、对外投资、对外担保、融资及其它重大事项进行表决。

控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、业务和机构方面完全分开，公司独立承担经营责任和风险，控股股东没有占用公司资金的情况。公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求作出。

董事及董事会：董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，批准公司基本管理制度。公司有7名董事，设董事长1人，董事会成员中包括3名独立董事，董事会成员均符合《公司法》及《公司章程》任职要求；公司董事会下设战略与审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，战略委员会主任由总经理担任，其他专门委员会主任均由独立董事担任；并制定了《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》和《薪酬与考核委员会工作细则》等制度，涉及专门委员会的事项，经过专门委员会通过后才提交董事会审议。

监事和监事会：监事会中包括2名股东代表和1名公司职工代表；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；监事列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

高级管理人员：公司高级管理人员负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作，组织实施公司年度经营计划和投资方案，制订公司管理规章，涉及到投资、筹资、担保、关联方交易或其他重大事项，依据公司章程规定提交董事会决策。

公司利益相关者：公司充分尊重和维护员工、供应商、客户、社区等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定发展。

信息披露与投资者关系管理：公司建立了由董事会秘书负责的投资者关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接受投资者的咨询；为了强化公司信息披露工作，增加公司透明度，公司指定董事会秘书负责信息披露工作。

## （2）发展战略

公司战略委员会负责指导编制公司战略规划，总经理负责组织战略规划的具体编制。对公司的经营战略包括但不限于产品战略、市场战略、营销战略、研发战略、人才战略进行研究并提出建议，通过年度经营计划与年度经营目标责任制有效落实战略规划。

公司秉承“打造世界一流视觉企业，创建员工实现自我价值平台”的企业理念，继续做先进技术研发的领先者，用创新引领品质，不断挖掘产品的新品质、新高度，为市场做出积极贡献，为行业发展起先锋开拓作用；建立更加全面完善的服务网络，发挥公司产品技术优势，为机器视觉应用技术领域提供专业的应用解决方案；与利益相关方建立良好关系，达成战略合作，共创未来，让每一位客户见证公司的成长与发展，让每一位股东分享公司发展与壮大的成果。

## （3）机构设置与职权分配

公司根据业务发展需要，建立了完整合理的治理结构和组织架构，为提高公司的管理效率，加强对子公司的统一管理，设置了若干个职能机构，主要职能机构有研发中心、销售中心、技术应用中心、视觉系统应用中心、生产中心、人力行政中心、财务部、审计部。各中心、部门职能明确、权责明晰，能有效执行公司管理层的各项决策，保证公司战略目标的实现。

公司各机构不但负责实施公司本部的各项管理职能，还负责对子公司的经营、采购、财务、生产、技术、安全环保、人力资源、销售等各方面业务进行指导，有效地提高了各子公司的管理水平。公司以战略目标为依据，为各个子公司制定了各项年度考核指标，并每月对各项考核指标完成情况进行考核。

公司对子公司采取授权与控制相结合的原则，明确了子公司的授权范围，要求子公司在经营过程中发生重大事项时，需经公司批准后方可实施。公司按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，确保子公司的各项重大经营活动都得到了有效控制，避免了子公司重大风险的发生。

#### （4）内部审计

公司在董事会下设立审计委员会，审计委员会负责指导内审部开展内部审计活动，组织审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施，批准内部审计计划，协调开展内部审计工作及其他相关事宜等。

公司设立审计部，审计部对董事会及审计委员会负责，根据《内部审计管理制度》的要求，审计部独立开展公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会、监事会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

#### （5）人力资源政策

公司遵循“以人为本，德才兼备，品格第一，忠诚为要，能力为先，贡献为重，外引内育，用人所长”的人才理念，把“打造世界一流视觉企业，创建员工实现自我价值平台”作为全员的一致共识，以人的发展带动品牌的发展。在人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、员工关系管理等六个方面，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策。人力资源部根据公司的战略目标，编制公司人力资源规划，确定不同层级员工的需求数量和培养对象，以满足公司实现战略目标的需要。在人才的选择上公司注重从品德和能力两方面进行考核，对现有员工进行定期的思想教育，注重对员工品格的培养，培养员工的责任感和忠诚度，使公司员工在思想上和行动上保持高度的一致性，不断激发员工的潜能和工作热情，在对员工工作成绩的考核和评价方面，公司相信能否做好本职工作，能力是先决条件，只有具备一定的工作能力，才有可能将工作做好。另一方面，用事实说话，是否对公司发展做出贡献是公司在考核员工时的最重要标准。每年新员工入职后会进行入职培训、试用期培训、在岗培训、管理培训，对新员工进行系统的岗位知识技能传授。由公司技术研发部讲解关于产品方面的知识；市场和销售部门讲解礼仪、公关、销售技能；并引入第三方培训机构，开展素质拓展活动，培养团队意识；财务部门讲解基本的财税知识。此外根据客户群体的不同会安排新员工参观客户工厂以及生产基地，让新员工在短暂的时间内感受公司的企业文化，顺利进入工作状态。新员工进入公司后会采取穿帮带的管理形式，一对一进行指导和帮助。

#### （6）社会责任

公司坚持社会责任与经济效益的协调统一，履行了应尽的社会责任和义务。坚持以关注员工成长、成就客户最大价值、与合作伙伴携手共赢、回馈社会的理念，作为社会责任的根本。

公司严格遵守环保、安全、消防、职业健康、质量等方面的法律法规，建立健全 ISO9001、ISO14001 管理体系，并通过了第三方认证。

## （7）企业文化

公司以“诚信、勤奋、进取”为核心价值观。秉承“打造世界一流视觉企业，创建员工实现自我价值平台”的企业理念，继续做先进技术研发的领先者，用创新引领品质，不断提高产品质量，为市场做出积极贡献，为行业发展起先锋开拓作用。

公司倡导员工事业全力以赴，生活全情投入，为员工提供具有竞争力的薪酬和福利机制。

## 2. 风险评估

公司有着较为浓厚的“风险文化”氛围，公司对“居安思危”达成高度共识，公司将每年年初召集高管层讨论可能存在的风险及应对措施。根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时开展风险评估，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，评估公司在整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平后，确定相应的应对措施。

### （1）建设较为完善的风险评估体系

1) 建立风险评估组织体系：公司组建了包括董事会、高管层、各职能部门的风险评估组织体系，日常风险评估工作由总经理办公室组织，在各职能部门指定风险评估人员，明确了各层级风险评估人员的工作职责，公司通过充分发挥风险评估组织体系的团队力量，能够及时发现公司各方面所存在的风险隐患。

2) 建立风险因素数据库：为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司结合内、外部的变化情况，全面系统持续地收集相关信息，动态进行风险评估、风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。公司由总经理办公室组织各相关部门定期对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理、安全环保等内部风险因素进行收集研究，并采用定量与定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层及董事会制订风险应对策略提供依据。

3) 构建风险评估反馈渠道：公司的风险评估体系在对已实际存在或可能存在的风险进行评估后，将根据风险因素对公司的影响程度确定风险等级，及时将重大风险向高管层或董事会进行反馈，在经高管层或董事会确定风险应对策略并制订风险应对方案后，由总经理办公室监督相关部门执行应对方案，风险应对方案的执行效果将在规定的时间内反馈到高管层或董事会。

4) 定期调整风险因素数据库：公司风险评估体系在每个年度末向董事会提交风险因素调整建议，经董事会对风险因素的定量指标或定性指标进行审批后，公司风险评估体系将对调整后的风险因素进行密切跟踪。

## (2) 公司识别的主要风险及应对措施

1) 宏观经济环境重大变化风险: 本行业及其下游设备制造行业的发展与宏观经济环境密切相关。近年来, 全球主要经济体如欧盟表现较为低迷, 美国出现一定的波动后企稳, 而最大的新兴经济体中国 GDP 增速也有所放缓。如果未来宏观经济疲软, 终端市场的需求尤其是增量需求下滑, 设备使用方将会减少设备的采购, 公司可能遭遇业绩增速放缓甚至下滑的风险。但由于公司产品在行业中所占的份额较高, 只是影响比例下降, 但在供求关系上仍然存在, 并不会造成完全停止的影响, 也会随着经济危机解除和政策的改变而复苏。

2) 竞争风险: 公司定位于自动化核心零部件供应商, 自创立以来, 稳步发展, 现已成为机器视觉应用技术领先者。机器视觉应用企业的竞争对手同规模只有有限的几家, 竞争缓和。机器视觉产品应用领域是一个较为新兴开放的市场, 生产厂家较多, 不仅包括中国本土的生产厂家, 还包括国际企业在中国设立的生产基地和合资企业, 虽然公司目前的定位在中高端市场, 但仍存在一定的市场竞争。随着智能制造和工业 4.0 的进程的推进, 我国机器视觉行业得到了快速发展。随着本行业以及下游行业持续发展, 市场规模的不断扩大, 本行业将吸引更多的竞争者进入, 市场竞争将日趋激烈。若公司的产品在价格、性能、质量以及服务等方面不能适应行业的竞争态势, 则有可能在市场竞争中被其它厂商取代; 机器视觉产品系列自动化, 也是行业发展趋势, 其他竞争对手一旦取得重大技术突破, 则可能对公司业务带来竞争, 存在潜在的竞争风险。

对于业务竞争风险采取以下措施: ①凭借公司人才和技术优势, 坚持智能化的产品开发方向, 加大研发投入, 保持公司产品的核心竞争力; ②根据长期的产品和解决方案销售经验, 让产品的性能紧随客户的最新需求, 主动把握市场发展方向; ③以现有稳定的客户为基础, 维持与老客户良好合作关系的同时, 不断开发新客户; ④采取多种宣传的方式进一步确立公司的知名品牌地位; ⑤充分利用公司完善的销售网络, 使公司在营销和服务方面保持持续竞争优势。

3) 应收账款风险: 公司应收账款余额随销售的快速增长而有所增加, 公司结算方式正常情况下采取预收款方式, 如客户有其他付款方式需求, 公司采取月结 30~90 天收款的结算方式, 这种结算特点导致了公司应收账款余额较大。为控制应收账款风险, 公司制定并运行了一套有效的应收账款管理制度, 采用业务员绩效与应收账款回款情况挂钩的方式进行管理, 对应收账款逾期不超 30 天的, 经办业务员此笔订单提成扣除 2%; 超 31 天-60 天的, 经办业务员此笔订单提成扣除 15%; 超 61 天-90 天的, 经办业务员此笔订单提成扣除 30%; 超 90 天以上的, 不予以计提成; 有货款已逾期, 客户在账款逾期后倒闭或其它原因不能支付货款且产品无法退回时, 对应的产品由业务员按市场价 3 折购买; 如产品退回, 但已开具发票的, 税金由业务员承担; 对连续 3 个月或以上应收账款催收回款准时准确率 90%或以上的业务员给予适当奖励; 公司从绩效考核上对没有严格遵照应收账款管理制度催收的业务员, 由财务部根据逾期天数开具罚单, 并报送与业务副总、财务总监及总经办, 达到加快应收账款周转, 预防和减少可能存在的坏账损失风险。

4) 原材料价格波动风险: LED、漫射板、电源、集成电路、外壳、电容电阻、PCB、商务相机、镜头及配件、线材及五金等是公司主要原材料及配件,用于视觉部件及产品的集成和产品制造。原材料采购价格主要受市场因素影响,对于原材料价格波动风险主要采取以下应对措施:①保持与供应商比较稳定的合作;②结合预售订单和适当备货量的考虑,尽可能每单笔订单达到量大、价低的结果。

5) 产品质量风险:原材料的质量会直接影响到产品的使用。因此,对于所有的原材料在投产之前均会对每一种原材料进行抽样检测,由于原材料的品种较多,每一种原材料使用量较大,对每一种原材料的检测只是采取抽样进行,因此对于同一种原材料中未检测到的部分可能会存在不合格的风险,如果生产出不合格的产品,会导致产品不能使用或影响产品的使用寿命,一经销售将会直接影响到本公司的品牌、声誉和市场份额。为有效应对产品质量风险,公司通过建立和运行一套完整、系统的品质管理体系,产品品质得到了有效保证与持续改善,实现了从原材料、半成品、成品链各项品质指标的精准测试和全过程控制。同时,公司还建立了一流的可靠性实验室,配置了各种先进的检测设备,确保产品品质能够全面满足客户的个性化要求和国内外相关法规、标准要求,宁可全部报废处理生产过程中不合格产品,也要杜绝不合格产品的流入市场,真正做到品牌管理。

6) 技术风险:公司研发中心技术力量雄厚,至今已获得了超过 100 项专利技术及软件著作权,多项行业案例的成功应用。在机器视觉应用的技术具有很强的专业性,其中 SCI 机器视觉控制器及软件是公司生产经营的核心技术,对公司的发展具有重要意义,因此技术泄密和核心技术人员流失都将对公司较大不利影响。为有效应对公司的技术风险,公司制订了整套技术保密制度,充分考虑到技术延续和保密问题,所有技术人员及有关人员都与公司签署了技术保密协议。

### 3. 控制活动

公司采取多种控制相结合,将风险控制在可承受的范围内,保证了公司生产经营正常、有序、稳定的运转。

#### (1) 不相容职务分离控制措施

公司对关键职务进行风险分析后,在制订各项管理制度时,充分考虑不相容职务分离的控制要求,实施相应的分离、牵制措施,构建了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### (2) 授权审批控制措施

公司各项需审批的业务活动有明确的审批权限及流程,明确了各岗位办理业务活动的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司的日常审批业务,还可通过在信息化平台上得到自动控制,以保证授权审批控制的效率和效果。

### （3）会计系统控制措施

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础管理工作，制订并发布了《财务会计档案管理制度》、《财务报告编制管理办法》等相关制度明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的归档和处理程序。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，对会计信息系统的管理人员及操作人员的工作权限及工作内容进行了严格限定，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

### （4）财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，由财务部门负责资产的监督管理，使用部门负责各项实物资产保管，由财务部门定期与实物资产管理部门一同盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

### （5）预算控制措施

公司明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，规范资金预算的编制、审定、下达和执行程序，并要求对预算执行结果进行分析并考核，评估预算的执行效果。对于超过预算的资金支付及费用报销，要求严格履行申报审批手续。

### （6）运营分析控制措施

公司建立了运营情况分析制度，并通过运营管理平台，实现了对公司运营的信息化管理。公司部门经理层通过月度经营例会、高层管理会议等形式，定期开展运营情况分析，及时发现经营管理中存在的问题并协调解决。如内外部情况发生重大变化，将对经营策略予以调整。

### （7）绩效考评控制措施

公司制定了《薪酬与考核委员会工作细则》，并将考核结果作为奖金分配、优才甄选与培养、岗位调整、职务或薪酬晋升等工作的重要依据。

### （8）业务活动的控制措施

#### 1) 资金管理

公司制订并发布了《资金及票据管理办法》，明确了公司资金管理、结算的要求，对资金调配进行统筹计划和控制，在备用金和财务印鉴保管使用上，明确了使用范围和分配权限，从而降低资金使用成本并保证资金安全。公司总部财务部对公司和各子公司的融资和资金调度实行统一管理。子公司银行账户开、销户均需得到财务部的审批确认；对外融资业务，须在财务部统一安排下，经审批后方可进行；付款方面，主要经营付款亦由财务部进行统一调配。同时，财务部还通过定期编制动态滚动资金计划加强资金管理的计划性，并对子公司的资金计划完成情况进行跟踪，实时调整资金安排。

## 2) 销售与收款控制

公司制订并发布了《销售对账管理办法》、《业务部管理行为守则》、《销售报价管理办法》、和《应收账款管理制度》。公司遵循授权审批和不相容职务相分离的原则，使用用友财务管理系统对客户订单、销售价格、销售发货、发票开具等业务进行控制和记录。业务部门与客户发生业务前，需履行客户信用调查程序，并对客户信用进行评估，提前预防可能出现的坏账损失。业务部门签订重要销售合同时，需履行合同评审程序，有效的控制了销售活动中可能存在的风险。货物发出后，业务员与客户在账期对账无误后，在系统提出开票申请，财务部门进行审核，对应收账款进行分类管理，针对不同性质的应收款项，督促业务部门采取不同方法和程序进行催收。公司严格区分并明确收款责任，建立了科学、合理的清收奖励制度以及责任追究和处罚制度，以防止坏账的发生，并提高了应收账款的周转率。

## 3) 采购与付款控制

公司制订并发布了《采购基本合同》、《采购控制程序》、《供应商控制程序》、《物料试产管理办法》。公司不断规范采购业务操作，加强集中采购、推行战略合作等采购模式，以原材料品质、价格、服务为重点进行对比，兼顾采购的效益、效率和规范性，并使用采购管理平台提升采购的效率和透明度。严格进行经济指标和品质指标评审，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的合理性；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；公司与主要材料供应商建立了紧密的战略合作关系，每年定期召开战略合作会议，与供应商实现了互利共赢。

公司要求采购部门签订重要的采购合同时，需履行合同评审程序，有效降低了采购活动中可能存在的风险。采购部门在办理付款业务时，需对采购合同协议约定的付款条件以及采购发票、结算凭证和验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格审核后，才可提交付款申请，财务部门依据合同协议、发票、对账单等对付款申请进行复核后，提交公司相关权限的人员进行审批，并按采购合同约定及公司财务资金计划办理付款。

公司存货的发出通过已授权的业务部统一制作发货计划，仓库根据发货计划通过用友财务软件管理系统记录发出货物，并对其管理。公司财务管理中心和仓库每月对存货进行盘点账实核对工作，避免出现账实不符现象。

## 4) 成本费用控制

公司制订并发布了《生产成本管理办法》、《报销制度》、《研发准备金制度》。公司建立成本费用业务的岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责、权限，确保办理成本费用业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。同时建立了严格审批流程，与成本费用相关的单据必须有相关负责人的批准，不允许有未经审批的单据。成本费用的核算符合国家统一的会计准则的规定。对生产经营中的材料、人工、间接费用等进行合理的归集和分配，没有随意改变成本费用的确认标准及计量方法，没有虚列、多列、不列或者少列成本费用。公司定期对成本费用进行分析，对不合理和异常的成本费用进行原因查找，及时追究责任，并定期向公司高管层提出成本差异建议报告。

#### 5) 筹资与投资控制

公司制订并发布了《筹资活动管理办法》、《对外投资管理制度》。公司执行筹资活动时，要求对筹资风险与筹资成本进行平衡，选择恰当的筹资模式，严格控制财务风险，降低筹资成本。公司对重大筹资方案进行风险评估，形成评估报告，履行相应的审批程序后，确定最终的筹资方案，报董事会审批，股东大会批准。

公司根据经董事会批准的年度投资计划，编制投资项目建议书，并由审计部或委托具有相应资质的专业机构对投资项目进行可行性研究，编制可行性研究报告，并对可行性研究报告进行独立评估，形成评估报告，按照职责分工和审批权限，对投资项目进行决策审批。对于重大的投资项目，根据公司章程及报经董事会批准。公司根据公司章程和有关规定对所属公司投资项目进行审批时，采取总额控制等措施，防止所属公司分拆投资项目、逃避更为严格的授权审批的行为。公司建立投资项目后续跟踪评价管理制度，对公司的重要投资项目和所属公司超过一定标准的投资项目，有重点地开展后续跟踪评价工作，并作为进行投资奖励和责任追究的基本依据。

公司董事会和监事会确保资金投向符合募集资金说明书承诺或股东大会批准的用途，检查投资项目的进度、效果是否达到募集资金说明预测水平，独立董事应对公司募集资金投资及管理使用是否有利于公司和投资者利益履行必要职责。

#### 6) 人事与工薪控制措施

公司制定并发布了《薪酬管理规定》、《入职、离职管理规定》、《假期及请假管理规定》、《工资、员工培训管理办法》等。公司的员工薪酬核算方式按照岗位实行综合月薪责任制、日薪计时责任制、综合计时责任制、综合底薪加提成责任制：由基本工资、岗位津贴、绩效工资、知识产权保密和竞业限制金、补助和提成、法定福利和年终奖励等组成。岗位津贴和绩效工资主要对一线员工实行计件工资的人员，知识产权保密和竞业限制金主要对工程师及管理人员，其他人员的基本工资和法定福利统一为月薪，年终奖、补助和提成则按实际情况另行发放。公司制定了科学合理的薪酬管理体系与人力资源考核制度，能够有效发挥薪酬的激励作用，保证效率按劳分配兼顾公平，客观评价员工的工作表现，引导员工实现公司经营目标，为公司创造更大的价值。

#### 7) 对子公司管理

为规范公司内部运作机制，公司制定的各项管理制度适用于子公司，对公司的治理结构、资产、资源等进行风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。公司统一对子公司行使管理、协调、监督、考核等职能；子公司及时向公司财务部门和董事会秘书提交相关文件资料，由公司统一进行财务核算处理，及时通报所发生的重大事件。各子公司的重大业务事项、重大财务事项等，按照规定报送公司。公司对子公司经理层进行统一考核，建立起较为完善的薪酬管理制度和激励约束机制，根据考核结果实施奖惩。

#### 8) 关联交易

公司制订并发布了《关联交易管理制度》，对关联交易采取平等、公平、公正、公开的原则，关联交易定价按照公允原则定价，无法按照公允原则定价的，将披露该关联交易价格的确定原则及其方法，并对该定价的公允性做出说明。经审议通过的关联交易，签订书面合同协议，明确关联方交易的定价原则和价格水平，交易双方的权利义务及法律责任。公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上；或公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.1%以上，且超过 300 万元的交易需要董事会审批批准后实施。与关联人发生的交易金额(提供担保除外)占公司最近一期经审计总资产 1%以上，且超过 3,000.00 万元的交易除需提交股东大会审议外，还应提供相关评估或审计报告。

#### 9) 对外担保

公司制订并发布了《对外担保管理制度》，严格遵守《公司章程》中对担保业务的规定，达到下述标准必须提交股东会批准：单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；公司及控股子公司的担保总额超过公司最近一期审计净资产的 50%以后的任何担保；为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截止 2020 年 6 月 30 日，公司未发生上述对外担保业务。公司为关联方提供担保的，应具备合理的商业逻辑，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

### 4. 信息与沟通

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

#### (1) 信息系统

公司制订并发布了《环境信息交流控制程序》、《信息安全管理办法》，公司持续投入信息化建设资金，运用信息化手段提高管理决策及运营效率，财务核算、采购入库、生产管理调拨、客户订单、销售出库等均使用 ERP 软件数据系统，外部信息发布公司使用奥普特官方网站发布信息 and 产品推广。公司信息系统管理部门十分重视信息系统的安全，对信息系统操作授权严格遵守不相容职位相互分离原则，要求信息系统操作人员应定期更换密码。

#### (2) 内部信息沟通

公司内部使用腾讯 QQ、腾讯企业邮箱等，制订并发布了《内部沟通管理办法》，用于内部沟通与管理，为全公司范围内提供信息系统共享、档案管理等。公司内部采取定期的工作简报、专项报告等信息沟通方式，保证公司高管层能全面及时了解公司经营信息，并通过各种例会、办公会等方式进行决策，将内部存在的风险消灭在萌芽状态。

### （3）外部信息沟通

公司制订并发布了《环境信息交流控制程序》，公司由市场推广部负责外部信息的发布、管理、监督工作，由信息撰写人拟发信息由各部门总监进行审核后交市场推广部发布，确保信息内容真实、准确且符合法律、法规；由公司授权市场业务部与客户签定合同或合同变更，处理方式依据《合同管理制度》。客户以书面或口头等方式，向市场销售部、客户部提出抱怨时，根据需要各相关部门可以将本公司的环境方针依据《相关方控制程序》通报相关方，只要客户或其他机构有需求都会及时受理，通过此类方式收集外部信息，为公司高管层提供了充分的决策依据。

### （4）反舞弊控制

公司授权内审部全面负责和具体执行反舞弊工作，鼓励全体员工积极举报舞弊现象，举报人员有权要求内审部或审计委员会对举报处理情况进行反馈，公司奖励举报行为，并为举报人提供保障。

### （5）信息披露

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》等的有关规定，制定了《公司信息披露管理制度》，通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时准确完整地向外部信息使用者传递。公司证券部负责对监管部门披露要求的及时获取及实时跟踪。公司公开披露的信息文稿由证券部负责起草，由董事会秘书进行审核，在履行法定审批程序后加以披露。公司相关制度规定，信息披露相关当事人对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。公司对所披露信息的解释由董事会秘书执行，其它当事人在得到董事会授权后可对所披露信息的实际情况进行说明。证券部根据信息披露需要在全公司范围内收集相关信息，在该项信息未公开披露前，所有相关人员均应履行保密职责。

## 5. 内部监督

公司设有完善的内部监督体制，公司的监事会、独立董事、审计委员会以及公司的审计部都是公司内部监督体制的组成部分。日常性检查监督工作由公司监事会及审计部负责。

监事会是公司常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生，负责对董事会和高管层进行监督。

公司独立董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，了解、分析公司发展及经营状况，对公司经营中的重大事项发表独立意见。

审计部是公司设置的内部审计监察机构，内部审计依规定对母公司及其各子（分）公司财务收支及有关经济活动和内部控制制度的真实性、合法性、有效性进行监督和评价。

审计委员会是公司董事会下设机构，由公司董事中的 3 人组成，2 人为独立董事，主任由独立董事中有会计专业背景人士担任。审计委员会按照公司《审计委员会工作细则》，负责公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计，负责提议聘请或更换外部审计机构。

#### 6. 内部控制工作有关计划

公司将继续按照中国证券监督管理委员会以及上海证券交易所的要求，不断完善公司的风险评估制度，针对风险评估中发现的情况，进一步完善公司的各项规章制度。

### 四、内部控制缺陷、认定及整改情况

本公司对上述所有方面的内部控制进行了自我评估，截止 2020 年 6 月 30 日，按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

### 五、董事会关于内部控制有效性的结论

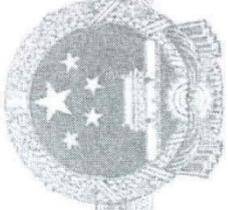
本公司董事会认为，公司在上述内部控制评价报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的有关规范标准中与财务报表相关的内部控制。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于二〇二〇年九月十日经公司第二届董事会第六次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

广东奥普特科技股份有限公司

二〇二〇年九月十日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码  
911101085923425568



扫描二维码  
“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

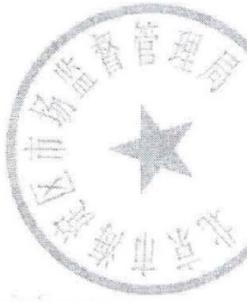
名称	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2012年03月05日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年03月05日至长期
执行事务合伙人	邱靖之	主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、计算机系统服务；软件服务；应用软件开发；计算机系统集成服务；数据处理；数据库服务；数据库设计；基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XV)

登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

### 说明

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

会计师事务所  
**执业证书**  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之  
 首席合伙人：  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙  
 11010150  
 执业证书编号：京财会许可[2011]0105号  
 批准执业文号：(XV)  
 批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 与原件核对一致  
 (XV)



北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 韩雁光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-08-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 通合伙)广州分所  
 身份证号码 411381810819001  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



110002400146

年 月 日  
 年 月 日

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002400146

年 月 日  
 年 月 日



姓 名 杨勇  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-01-20  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 通合伙)广州分所  
 身份证号码 500383198901209154  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110101505175

\_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

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 \_\_\_\_月 \_\_\_\_日



姓名 章健伟  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-05-23  
 Date of birth  
 工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320311680523127  
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000010004  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2012年11月01日  
 Issued on: 2012年11月01日

2013 3.19  
 2012 注册会计师协会  
 合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 转出协会负责人  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 转入协会负责人  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

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.

2013.3.15

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 转出协会负责人  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 转入协会负责人  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

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.

2016.7.16

广东奥普特科技股份有限公司  
非经常性损益明细表审核报告  
天职业字[2020]35493-2号

---

目 录

非经常性损益明细表审核报告	1
非经常性损益明细表	3
非经常性损益明细表附注	5

广东奥普特科技股份有限公司全体股东：

我们审核了广东奥普特科技股份有限公司（以下简称“奥普特”）管理层编制的 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的非经常性损益明细表。

## 一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定编制 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度非经常性损益明细表是奥普特管理层的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核业务，并提出审核意见。在审核过程中，我们结合奥普特的实际情况，实施了必要的审核程序。

## 三、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供奥普特首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

## 四、审核意见

我们认为，奥普特管理层编制的 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定。

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 广东奥普特科技股份有限公司

## 非经常性损益明细表

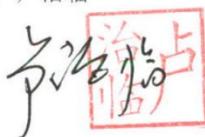
编制单位：广东奥普特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

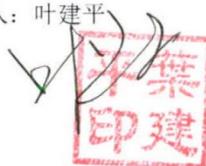
非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,190.48	-12,330.46	-6,766.06	-332,012.63
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免				
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,242,308.77	277,310.00	1,122,300.00	1,459,418.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(六) 非货币性资产交换损益				
(七) 委托他人投资或管理资产的损益				
(八) 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				
(九) 债务重组损益				
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(十一) 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				
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益				
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,611,039.45	610,543.13		864,854.79
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(十六) 对外委托贷款取得的损益				
(十七) 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				
(十八) 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				
(十九) 受托经营取得的托管费收入；				

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,456.67	-60,688.40	1,466.14	-6,029,078.96
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目			2,014,000.00	
非经常性损益合计	<u>7,308,614.41</u>	<u>814,834.27</u>	<u>-896,999.92</u>	<u>-4,036,818.80</u>
减：所得税影响金额	1,097,469.99	121,516.34	-134,632.71	-605,555.01
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>6,211,144.42</u>	<u>693,317.93</u>	<u>-762,367.21</u>	<u>-3,431,263.79</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,211,144.42	693,317.93	-762,367.21	-3,431,263.79
归属于少数股东的非经常性损益				

法定代表人：卢治临



主管会计工作负责人：叶建平



会计机构负责人：邵宏



# 广东奥普特科技股份有限公司

## 非经常性损益明细表附注

### 一、重大非经常性损益项目说明

#### 1. 非流动资产处置损益

2017 年非流动资产处置损益-332,012.63 元，系固定资产处置损失。

2018 年非流动资产处置损益-6,766.06 元，系固定资产处置损失。

2019 年非流动资产处置损益-12,330.46 元，系固定资产处置损失。

2020 年 1-6 月非流动资产处置损益-4,190.48 元，系固定资产处置损失。

2. 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外，明细如下：

#### (1) 2017 年度

项目	金额	来源和依据
2016 年度企业研究开发省级财政补助	866,200.00	《广东省科学技术厅广东省财政厅关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》
广东省科技计划项目补助	400,000.00	《广东省科技计划项目合同书》(粤科规财字[2016]48 号)
东莞市科技局 2017 年度企业研发投入补助款	126,200.00	《关于拨付 2017 年度东莞市企业研发投入后补助项目资金的通知》(东科函[2017]745 号)
2016 年度东莞市科技创新券	30,000.00	《关于发放 2016 年东莞市科技创新券的通知》
长安镇加快产业转型升级奖励及专项资金补助	19,018.00	《关于拨付广东奥普特科技股份有限公司 2017 年长安镇加快产业转型升级专项资金的通知》
东莞市科学技术局 2017 年度第二批专利申请资助	12,000.00	《关于拨付 2017 年东莞市第二批专利申请资助项目的通知》
东莞市科学技术局 2017 年度第一批专利申请资助	6,000.00	《关于确定 2017 年东莞市第一批专利申请资助项目的通知》
<u>合计</u>	<u>1,459,418.00</u>	

#### (2) 2018 年度

项目	金额	来源和依据
东莞市科学技术局粤财工 2017 年度企业研发补助	822,400.00	《关于 2017 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助资金)项目计划的公示》
东莞市经信局倍增计划服务包及学费补助	142,500.00	《关于拨付 2018 年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励及骨干人才子女入读民办中小学校补助(第一批)的通知》(东经信函[2018]1146 号)
东莞市科学技术局 2016 年度东莞市专利奖	100,000.00	《东莞市知识产权局关于拨付 2016 年度东莞市专利奖励资金的通知》

项目	金额	来源和依据
长安镇创新驱动办公室 2018 年度推动科技创新资助资金	33,400.00	《关于拨付 2018 年长安镇推动科技创新资助资金的通知》
东莞市科学技术局 2018 年度第一批专利申请资助	24,000.00	《东莞市知识产权局关于拨付 2018 年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知》
<b>合计</b>	<b>1,122,300.00</b>	

(3) 2019 年度

项目	金额	来源和依据
财政贴息	141,310.00	《东莞市市场监督管理局关于拨付 2017 年第三季度和 2018 年第一二季度专利质押贷款贴息的通知》
长安镇创新驱动办公室推动科技创新资助资金	66,000.00	《关于组织申报 2018 年度长安镇推动科技创新资助资金的通知》、 《关于拨付 2019 年长安镇推动科技创新资助资金的通知》
东莞市市场监督管理局 2019 年度知识产权管理规范贯标资助	45,000.00	《关于东莞市 2019 年度知识产权管理规范贯标资助项目拟资助企业名单的公示》
长安镇工业信息科技局加快产业转型升级专项资金	15,000.00	《关于对 2019 年申请长安镇加快产业转型升级专项资金管理办法拟补助企业的公示》
东莞市市场监督管理局 2018 年度东莞市发明专利资助	10,000.00	《东莞市市场监督管理局关于 2018 年度东莞市发明专利资助项目的公示》
<b>合计</b>	<b>277,310.00</b>	

(4) 2020 年 1-6 月

项目	金额	来源和依据
东莞市工业和信息化局 2019 年度东莞首台（套）重点技术装备项目资助资金	2,003,100.00	《关于 2019 年度东莞市首台（套）重点技术装备项目资助计划的公示》
东莞市工业和信息化局 2019 年度倍增计划试点企业服务包奖励	1,648,100.00	《关于 2019 年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励政策前置性审核结果的公示》、《关于 2019 年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励政策和骨干人才子女入读民办中小学校补助拟补助名单的公示》
东莞市科技局 2018 年度市工程技术研究中心资助经费	200,000.00	《关于 2018 年度市工程技术研究中心和重点实验室拟立项项目的公示》、《关于拨付 2018 年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费的通知》
财政贴息	209,761.00	《市科技局关于 2018 年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息的资金公示》、《东莞市 2018 年第三季度科技金融产业三融合贷款贴息拨付表》、《东莞市 2018 年第三季度科技金融产业倍增贷款贴息拨付表》
“新冠疫情紧急救助”补贴	115,327.57	《Überblick Soforthilfeprogramm》
东莞市工业和信息化局 2020 年度促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	46,020.20	《关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金项目计划的通知》（粤工信技改函[2020]129 号）、《关于公开 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业

项目	金额	来源和依据
东莞市长安镇人民政府推动科技创新资助资金	20,000.00	转型升级)企业技术改造资金(支持企业技术改造)资助计划的公告》 《关于拨付2020年长安镇推动科技创新资助资金(第一批)的通知》(长工信[2020]264号)
<u>合计</u>	<u>4,242,308.77</u>	

3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

2017年度投资收益为864,854.79元,主要系理财产品利息收入。

2019年度投资收益为610,543.13元,主要系理财产品利息收入。

2020年1-6月投资收益为2,611,039.45元,主要系理财产品利息收入。

4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

2017年度除上述各项之外的其他营业外收入和支出-6,029,078.96元,主要系水灾造成的存货损失、赞助支出、罚款和滞纳金支出以及核销往来款收入。

2018年度除上述各项之外的其他营业外收入和支出1,466.14元,主要系赞助支出、罚款和滞纳金支出以及核销往来款收入。

2019年度除上述各项之外的其他营业外收入和支出-60,688.40元,主要系罚款和滞纳金支出以及核销往来款收入。

2020年1-6月除上述各项之外的其他营业外收入和支出459,456.67元,主要系税局手续费返还、罚款和滞纳金支出。

## 二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

本公司2018年员工持股平台发生股份支付2,014,000.00元。

**三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明**

无。





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码  
911101085923425568

扫描二维码  
“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 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；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；技术开发、技术咨询、技术服务；软件开发；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；数据处理中心（不含PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业中心、PUE值在1.4以上的云计算辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

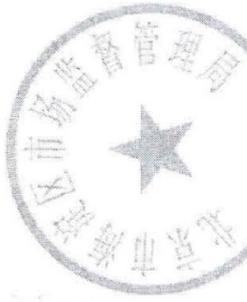
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XV)

登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

### 说明

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

会计师事务所  
**执业证书**  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之  
首席合伙人:  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
11010150  
执业证书编号:  
批准执业文号:  
批准执业日期: 2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XV)



发证机关:

北京市财政局  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 韩雁光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-08-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 通合伙)广州分所  
 身份证号码 411381810819001  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



110002400146

年 月 日  
 年 月 日

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110002400146

年 月 日  
 年 月 日



姓 名 杨勇  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-01-20  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合  
 Working unit 通合伙)广州分所  
 身份证号码 500383198901209154  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XV)

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.



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2019  
 年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110101505175

\_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

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 \_\_\_\_月 \_\_\_\_日



姓名 张健伟  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-05-23  
 Date of birth  
 工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320311680523127  
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

Annual Renewal Registration  
 本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000010004  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2012年11月01日  
 Issued on: 2012年11月01日

2013 3.19  
 2012 年检专用章  
 注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to:

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.15  
 注册会计师协会  
 年检专用章

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 2014年12月10日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.16  
 注册会计师协会  
 年检专用章