



# 关于深圳光韵达光电科技股份有限公司

## 审 计 报 告

中天运[2021]审字第 90337 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

## 目录

一、审计报告.....	第 1-4页
二、财务报表.....	第5-16页
三、财务报表附注.....	第17-107页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	

# 审计报告

中天运[2021]审字第 90337 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称光韵达）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光韵达 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光韵达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认时点

#### 1、 事项描述

光韵达公司主要是为国内的电子制造业客户提供激光综合制造解决方案及电子产品测试用治具、智能检测设备、航空零部件业务等，2020年度光韵达的营业收入为88,723.37万元，如附注三、（二十三）所述的会计政策，光韵达公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。光韵达公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。光韵达公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。由于客户数量众多、交易频繁，以

及运输方式的影响，客户验收确认清单存在不能及时送达的可能性，由此可能导致营业收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报，我们着重关注营业收入的完整性和截止性，并将其确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

对于收入确认时点，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）了解与评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽取样本审阅销售合同或订单，了解和评估收入确认政策；

（3）对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；

（4）抽取收入确认的会计记录，与相关的销售订单、发货单、验收确认清单等进行检查核对；

以及抽取与销售相关的订单、发货单、验收确认清单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性；

（5）抽取资产负债表日前后确认的销售收入进行测试，核对至订单、发货单、验收确认清单；

以及抽取资产负债表日前后的发货单、验收确认清单，核对至资产负债表日前后确认的销售收入，从而评估销售收入是否被确认在恰当的会计期间；

（6）抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额。

## （二）商誉减值的重大估计判断

### 1、事项描述

如附注五、（十七）所述，截至2020年12月31日，光韵达商誉的账面价值合计27,836.66万元。光韵达公司管理层在对该商誉实施减值测试时，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

对于商誉减值，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）评估管理层商誉减值测试方法的适当性；

（2）复核测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用内部评估专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

(3) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；

(4) 复核与商誉减值相关的披露。

#### 四、其他信息

光韵达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光韵达的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉

及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对光韵达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光韵达不能持续经营。

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

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月七日

## 合并资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	上年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	222,482,833.46	147,910,592.53
交易性金融资产	五、（二）	23,106,338.89	31,233,399.18
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	21,573,102.87	18,002,552.98
应收账款	五、（四）	410,423,564.73	342,958,491.02
应收款项融资	五、（五）	38,686,078.09	11,912,645.71
预付款项	五、（六）	22,335,271.20	7,731,910.94
其他应收款	五、（七）	15,935,159.17	5,124,024.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产*		-	-
存货	五、（八）	156,328,814.03	156,804,202.06
合同资产	五、（九）	37,810.00	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十）	7,770,376.86	30,006,051.48
<b>流动资产合计</b>		<b>918,679,349.30</b>	<b>751,683,870.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（十一）	4,864,330.76	1,902,176.01
其他权益工具投资	五、（十二）	62,400,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（十三）	34,269,483.88	36,534,664.58
固定资产	五、（十四）	531,801,727.72	522,281,515.41
在建工程	五、（十五）	24,174,311.05	39,398,151.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十六）	51,395,656.52	59,510,153.49
开发支出		-	-
商誉	五、（十七）	278,366,602.94	278,366,602.94
长期待摊费用	五、（十八）	30,682,666.35	34,712,308.45
递延所得税资产	五、（十九）	11,806,715.53	11,204,817.58
其他非流动资产	五、（二十）	33,346,958.81	4,635,360.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,063,108,453.56</b>	<b>1,000,545,750.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,981,787,802.86</b>	<b>1,752,229,621.10</b>
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十一）	201,790,904.66	131,373,882.85
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（二十二）	150,100,086.59	129,256,612.43
预收款项	五、（二十三）	1,457,919.85	5,832,342.77
合同负债	五、（二十四）	1,125,607.97	-
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	五、（二十五）	31,223,589.07	26,959,116.35
应交税费	五、（二十六）	31,274,949.06	22,890,762.18
其他应付款	五、（二十七）	98,184,255.64	75,678,400.40
其中：应付利息		-	559,552.27
应付股利		-	126,735.21
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	五、（二十八）	75,488,970.92	28,014,842.63
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>590,646,283.76</b>	<b>420,005,959.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十九）	103,491,981.62	153,173,500.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、（三十）	18,833,517.38	4,270,120.87
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（三十一）	37,629,829.19	31,281,135.65
递延所得税负债	五、（十九）	6,607,972.98	7,039,657.66
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>166,563,301.17</b>	<b>195,764,414.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>757,209,584.93</b>	<b>615,770,373.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十二）	475,813,863.00	249,994,674.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十三）	269,623,451.23	505,493,938.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十四）	6,375,223.13	6,340,988.55
未分配利润	五、（三十五）	450,396,233.89	326,886,382.46
归属于母公司所有者权益合计		1,202,208,771.25	1,088,715,983.46
少数股东权益		22,369,446.68	47,743,263.85
<b>股东权益合计</b>		<b>1,224,578,217.93</b>	<b>1,136,459,247.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,981,787,802.86</b>	<b>1,752,229,621.10</b>
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		887,233,686.87	790,428,593.71
其中：营业收入	五、（三十六）	887,233,686.87	790,428,593.71
<b>二、营业总成本</b>		730,635,790.67	704,351,790.43
其中：营业成本	五、（三十六）	510,631,086.28	468,417,426.93
税金及附加	五、（三十七）	9,492,476.99	7,183,387.04
销售费用	五、（三十八）	68,754,030.40	76,175,321.96
管理费用	五、（三十九）	62,561,446.37	67,766,210.81
研发费用	五、（四十）	62,330,680.16	66,609,513.52
财务费用	五、（四十一）	16,866,070.47	18,199,930.17
其中：利息费用	五、（四十二）	15,472,767.68	18,038,611.29
利息收入	五、（四十二）	1,307,658.79	1,105,194.99
加：其他收益	五、（四十二）	16,253,893.34	13,026,760.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-696,024.37	62,913.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,137,845.31	-79,980.58
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）	五、（四十四）	100,319.71	220,187.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-4,741,003.84	-6,354,065.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-1,333,932.26	-4,016,496.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	126,825.37	-267,138.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		166,307,974.15	88,748,964.63
加：营业外收入	五、（四十八）	826,958.57	1,331,892.36
减：营业外支出	五、（四十九）	881,387.32	1,144,621.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		166,253,545.40	88,936,235.25
减：所得税费用	五、（五十）	22,532,181.08	6,163,147.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		143,721,364.32	82,773,087.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,721,364.32	82,773,087.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>		-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,932,019.28	10,685,689.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,789,345.04	72,087,398.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		143,721,364.32	82,773,087.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		129,789,345.04	72,087,398.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		13,932,019.28	10,685,689.10
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.18
法定代表人：		主管会计工作负责人： 会计机构负责人：	

## 合并现金流量表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		831,039,376.16	728,368,710.77
收到的税费返还		2,167,824.13	5,682,771.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）1	99,835,733.85	33,003,039.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>933,042,934.14</b>	<b>767,054,521.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		330,015,522.55	317,247,300.77
支付给职工以及为职工支付的现金		198,792,862.80	185,531,078.47
支付的各项税费		89,858,619.81	63,506,095.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）2	197,959,304.94	101,472,466.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>816,626,310.10</b>	<b>667,756,941.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>116,416,624.04</b>	<b>99,297,580.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,035,824.03
取得投资收益收到的现金		87,908.14	101,372.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,612,703.26	4,460,338.17
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	五、（五十一）3	50,474,484.52	25,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>53,175,095.92</b>	<b>39,597,534.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,851,786.58	144,728,639.34
投资支付的现金		52,100,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	183,784,505.78
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）4	23,560,000.00	75,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>182,511,786.58</b>	<b>406,013,145.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,336,690.66</b>	<b>-366,415,610.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	265,112,056.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,412,072.00
取得借款收到的现金		193,000,000.00	290,320,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）5	139,827,640.47	176,130,482.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>332,827,640.47</b>	<b>731,563,038.76</b>
偿还债务支付的现金		120,221,620.00	252,440,086.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,605,635.28	22,744,011.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	527,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）6	106,990,311.54	129,673,054.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>249,817,566.82</b>	<b>404,857,152.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,010,073.65</b>	<b>326,705,886.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-50,305.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		70,090,007.03	59,537,551.54
加：期初现金及现金等价物余额		143,686,702.13	84,149,150.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,776,709.16	143,686,702.13
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 合并股东权益变动表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司股东权益							未分配利润	一般风险准备*	专项储备	其他综合收益			减：库存股	资本公积
		股本	其他权益工具			优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>		<b>249,994,674.00</b>	-	-	-				<b>505,493,938.45</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	-	<b>326,886,382.46</b>	<b>47,743,263.85</b>
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>二、本年期初余额</b>		<b>249,994,674.00</b>	-	-	-	<b>505,493,938.45</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	-	<b>326,886,382.46</b>	<b>47,743,263.85</b>	<b>1,136,459,247.31</b>		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>225,819,189.00</b>	-	-	-	<b>-235,870,487.22</b>	-	-	-	<b>34,234.58</b>	-	<b>123,509,851.43</b>	<b>-25,373,817.17</b>	<b>88,118,970.62</b>		
（一）综合收益总额												129,789,345.04	13,932,019.28	143,721,364.32		
（二）股东投入和减少资本		25,823,450.00	-	-	-	170,176,550.00	-	-	-	-	-	-	-39,305,836.45	156,694,163.55		
1.股东投入的普通股		25,823,450.00	-	-	-	170,176,550.00	-	-	-	-	-	-	-	196,000,000.00		
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,305,836.45	-39,305,836.45		
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	34,234.58	-	-6,279,493.61	-	-6,245,259.03		
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	34,234.58	-	-34,234.58	-	-		
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,245,259.03	-	-6,245,259.03		
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）股东权益内部结转		199,995,739.00	-	-	-	-199,995,739.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增股本		199,995,739.00	-	-	-	-199,995,739.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（六）其他		-	-	-	-	-206,051,298.22	-	-	-	-	-	-	-	-206,051,298.22		
<b>四、本年期末余额</b>		<b>475,813,863.00</b>	-	-	-	<b>269,623,451.23</b>	-	-	-	<b>6,375,223.13</b>	-	<b>450,396,233.89</b>	<b>22,369,446.68</b>	<b>1,224,578,217.93</b>		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额											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		
			优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>		<b>222,477,228.00</b>	-	-	-	<b>272,416,376.62</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	-	<b>262,584,576.53</b>	<b>6,661,187.54</b>	<b>770,480,357.24</b>
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>		<b>222,477,228.00</b>	-	-	-	<b>272,416,376.62</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	-	<b>262,584,576.53</b>	<b>6,661,187.54</b>	<b>770,480,357.24</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>27,517,446.00</b>	-	-	-	<b>233,077,561.83</b>	-	-	-	-	-	<b>64,301,805.93</b>	<b>41,082,076.31</b>	<b>365,978,890.07</b>
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,087,398.31	10,685,689.10	82,773,087.41
（二）股东投入和减少资本		27,517,446.00	-	-	-	233,077,561.83	-	-	-	-	-	-	30,923,887.21	291,518,895.04
1.股东投入的普通股		27,517,446.00	-	-	-	232,935,368.36	-	-	-	-	-	-	3,412,072.00	263,864,886.36
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	142,193.47	-	-	-	-	-	-	27,511,815.21	27,654,008.68
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,785,592.38	-527,500.00	-8,313,092.38
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,785,592.38	-527,500.00	-8,313,092.38
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.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		<b>249,994,674.00</b>	-	-	-	<b>505,493,938.45</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	-	<b>326,886,382.46</b>	<b>47,743,263.85</b>	<b>1,136,459,247.31</b>

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人

## 母公司资产负债表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	上年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,847,533.86	23,998,846.53
交易性金融资产		23,106,338.89	31,233,399.18
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、（一）	3,952,357.52	2,150,184.80
应收账款	十四、（二）	88,105,456.08	70,907,025.21
应收款项融资		1,280,903.45	-
预付款项		47,016,745.77	1,455,355.83
其他应收款	十四、（三）	115,132,011.35	191,299,840.11
其中：应收利息		-	167,154.61
应收股利		4,219,000.00	19,360,500.00
买入返售金融资产		-	-
存货		9,103,427.22	10,700,599.57
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		793,023.28	67,373.03
<b>流动资产合计</b>		<b>362,337,797.42</b>	<b>331,812,624.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（四）	918,465,820.54	625,233,472.24
其他权益工具投资		37,400,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		32,646,839.60	35,073,123.89
固定资产		77,290,574.27	91,998,300.72
在建工程		3,994,763.94	6,789,893.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,181,631.85	9,685,851.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		13,157,686.82	15,407,042.52
递延所得税资产		7,983,063.55	7,646,271.46
其他非流动资产		26,739,030.16	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,126,859,410.73</b>	<b>803,833,956.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,489,197,208.15</b>	<b>1,135,646,580.54</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末余额	上年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,060,846.97	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	30,000,000.00
应付账款		46,720,072.48	10,673,416.51
预收款项		-	1,391,747.28
合同负债		1,078,045.16	-
应付职工薪酬		5,854,688.16	2,495,611.70
应交税费		2,685,696.18	1,280,915.87
其他应付款		165,215,942.86	111,088,944.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		16,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>397,615,291.81</b>	<b>227,930,635.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		73,387,865.01	89,220,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		33,052,083.34	23,433,083.34
递延所得税负债		15,047.96	33,028.19
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>106,454,996.31</b>	<b>112,686,111.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>504,070,288.12</b>	<b>340,616,747.30</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		475,813,863.00	249,994,674.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		500,322,164.13	530,141,353.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,375,223.13	6,340,988.55
未分配利润		2,615,669.77	8,552,817.56
<b>股东权益合计</b>		<b>985,126,920.03</b>	<b>795,029,833.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,489,197,208.15</b>	<b>1,135,646,580.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	<b>十四、（五）</b>	<b>177,663,478.00</b>	<b>155,310,306.44</b>
减：营业成本	十四、（五）	121,147,513.99	114,174,083.53
税金及附加		1,854,415.29	1,144,655.08
销售费用		20,533,095.20	22,058,786.14
管理费用		19,775,217.38	17,248,784.77
研发费用		9,331,690.48	9,683,073.62
财务费用		7,813,663.99	11,334,301.08
其中：利息费用		11,077,798.09	11,390,748.21
利息收入		994,769.73	617,834.41
加：其他收益		5,896,569.32	3,004,300.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	-525,830.76	19,856,723.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-967,651.70	-79,980.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		100,319.71	220,187.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,779,935.24	-3,133,131.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-599,677.37	-7,055,892.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,811.68	-34,944.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>350,139.01</b>	<b>-7,476,134.87</b>
加：营业外收入		162,404.68	5,027.24
减：营业外支出		524,970.19	70,072.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-12,426.50</b>	<b>-7,541,180.42</b>
减：所得税费用		-354,772.32	-5,627,966.00
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>342,345.82</b>	<b>-1,913,214.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		342,345.82	-1,913,214.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、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		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>342,345.82</b>	<b>-1,913,214.42</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司现金流量表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		169,907,431.69	169,142,967.97
收到的税费返还		36,716.71	63,028.28
收到其他与经营活动有关的现金		94,064,212.90	46,772,136.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>264,008,361.30</b>	<b>215,978,132.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,170,847.66	125,131,716.73
支付给职工以及为职工支付的现金		21,570,571.64	27,244,124.90
支付的各项税费		9,295,887.66	6,216,934.20
支付其他与经营活动有关的现金		131,289,673.02	68,887,101.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>253,326,979.98</b>	<b>227,479,877.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,681,381.32</b>	<b>-11,501,744.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,035,824.03
取得投资收益收到的现金		6,493,949.46	16,822,872.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,782.76	3,386,101.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		31,474,484.52	25,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>38,123,216.74</b>	<b>55,244,798.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,515,687.66	17,443,272.28
投资支付的现金		73,900,000.00	254,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		24,260,000.00	56,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>131,675,687.66</b>	<b>327,443,272.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-93,552,470.92</b>	<b>-272,198,473.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	261,699,984.21
取得借款收到的现金		140,000,000.00	173,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		275,454,331.62	125,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>415,454,331.62</b>	<b>560,519,984.21</b>
偿还债务支付的现金		71,650,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,960,294.75	19,164,356.00
支付其他与筹资活动有关的现金		194,135,849.06	92,847,169.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>282,746,143.81</b>	<b>270,011,525.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,708,187.81</b>	<b>290,508,458.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-17,323.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>49,837,098.21</b>	<b>6,790,916.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,994,456.13	17,203,539.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,831,554.34</b>	<b>23,994,456.13</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>		<b>249,994,674.00</b>	-	-	-	<b>530,141,353.13</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	<b>8,552,817.56</b>	<b>795,029,833.24</b>
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		<b>249,994,674.00</b>	-	-	-	<b>530,141,353.13</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	<b>8,552,817.56</b>	<b>795,029,833.24</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>225,819,189.00</b>	-	-	-	<b>-29,819,189.00</b>	-	-	-	<b>34,234.58</b>	<b>-5,937,147.79</b>	<b>190,097,086.79</b>
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,345.82	342,345.82
（二）股东投入和减少资本		25,823,450.00	-	-	-	170,176,550.00	-	-	-	-	-	196,000,000.00
1.股东投入的普通股		25,823,450.00	-	-	-	170,176,550.00	-	-	-	-	-	196,000,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	34,234.58	-6,279,493.61	-6,245,259.03
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	34,234.58	-34,234.58	-
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,245,259.03	-6,245,259.03
4.其他		199,995,739.00	-	-	-	-199,995,739.00	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本		199,995,739.00	-	-	-	-199,995,739.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		<b>475,813,863.00</b>	-	-	-	<b>500,322,164.13</b>	-	-	-	<b>6,375,223.13</b>	<b>2,615,669.77</b>	<b>985,126,920.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>		<b>222,477,228.00</b>	-	-	-	<b>297,205,984.77</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	<b>18,251,624.36</b>	<b>544,275,825.68</b>
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>		<b>222,477,228.00</b>	-	-	-	<b>297,205,984.77</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	<b>18,251,624.36</b>	<b>544,275,825.68</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>27,517,446.00</b>	-	-	-	<b>232,935,368.36</b>	-	-	-	<b>-</b>	<b>-9,698,806.80</b>	<b>250,754,007.56</b>
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,913,214.42	-1,913,214.42
（二）股东投入和减少资本		27,517,446.00	-	-	-	232,935,368.36	-	-	-	-	-	260,452,814.36
1.股东投入的普通股		27,517,446.00	-	-	-	232,935,368.36	-	-	-	-	-	260,452,814.36
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,785,592.38	-7,785,592.38
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,785,592.38	-7,785,592.38
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>		<b>249,994,674.00</b>	-	-	-	<b>530,141,353.13</b>	-	-	-	<b>6,340,988.55</b>	<b>8,552,817.56</b>	<b>795,029,833.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳光韵达光电科技股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

### (一) 公司概况

公司名称: 深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

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

注册资本: 475,813,863 元。

股票简称: 光韵达

股票代码: 300227

企业法人营业执照注册号: 440301501121775

统一社会信用代码: 91440300778790429A

法定代表人: 侯若洪

有限公司成立日期: 2005 年 10 月 25 日

上市时间: 2011 年 6 月 8 日

深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称“光韵达公司”或“本公司”或“公司”)前身为深圳光韵达光电科技有限公司, 成立于 2005 年 10 月 25 日。2008 年 12 月 17 日经公司第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定, 公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截止 2008 年 10 月 31 日公司净资产整体折股变更为股份有限公司。

2011 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会以“证监许可[2011] 735 号文”《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》, 核准公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股(每股面值 1 元)。公司历经多次转增、送配及回购后, 截止 2019 年公司股本变更为 249,994,674.00 元

根据 2020 了年 4 月 8 日召开的 2020 年第四届董事会议第二十二次会议, 会议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》, 以截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本 249,994,674 股为基数向全体股东每 10 股派出现金股利 0.25 元人民币(含税); 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股, 共计转增 199,995,739 股, 转增后公司总股本增加至 449,990,413 股。

根据公司 2020 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第二十四次会议及 2020 年 8 月 14 日公司 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2915 号《关于同意深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈征宇等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》，截至 2020 年 12 月 2 日，公司非公开发行股份共计 24,532,278 股，发行价格为 7.59 元/股，本次发行后公司的股本与注册资本增加至人民币 475,813,863 股。

## （二）公司经营范围

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

## （三）财务报表的批准

本财务报表业经本公司第五届董事会第四次会议于 2021 年 4 月 7 日通过决议批准报出。

## （四）合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加成都通鑫旺航空设备制造有限公司、成都新宇创航空科技有限公司、深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司、苏州光印达光电科技有限公司等 4 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第（一）、在子公司中的权益之 1、企业集团构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### 1、同一控制下企业合并的会计处理

#### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲

减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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, 在合并报表中确认为其他综合收益; 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中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; 在合并财务报表中将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), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照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; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

## 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ② 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的

预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ①应收票据

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑人为银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

#### ②应收账款

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	账龄为信用风险特征划分组合	以应收客户款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2 合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ③其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	预期信用损失的方法
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	以应收其他款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合 2、合并范围内关联方组合	以债务人是否为本公司合并范围内关联方划分组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
组合 3、无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ④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（%）
6 个月以内	0.5	0.5
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

#### **(4) 预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### **8、金融资产的核销**

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **9、金融负债和权益工具的区分及相关处理**

#### **(1) 金融负债和权益工具的区分**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### **(2) 相关处理**

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次性转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.875-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（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；（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；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账

价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终

了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### **(十八) 长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

#### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

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

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### **3、商誉的减值测试方法及会计处理方法**

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外

的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十一）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同

时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

### (二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、收入确认的原则

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (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商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## **2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：**

### **(1) 销售商品**

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

(2) 利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

### **(3) 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能

够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十七）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）新收入准则的执行

执行财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》和《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司经 2020 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第二十二次会议通过，按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。

#### （2）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### A、对合并财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收账款	-	合同负债	-

##### B、对公司财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值

预收账款	-	合同负债	-
------	---	------	---

## 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税按税法规定计算的销售货物、租金收入、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、6%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、10%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

### 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	15%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	5%、10%
上海光韵达数字医疗科技有限公司	15%
深圳光韵达数字医疗科技有限公司	25%
光韵达（香港）投资控股有限公司	16.50%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
杭州光韵达光电科技有限公司	5%、10%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	15%
厦门光韵达光电科技有限公司	5%、10%
苏州光韵达自动化设备有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
惠州市齐新旺科技有限公司	5%、10%
深圳光韵达机电设备有限公司	5%、10%
上海金东唐科技有限公司	15%
平湖市新一日电子科技有限公司	5%、10%
淮安杰鼎唐科技有限公司	5%、10%
嘉兴市云达智能科技有限公司	15%
成都通宇航空设备制造有限公司	15%
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	25%
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠及批文

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

2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202032000825），子公司苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

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

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

5、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2019 年 12 月颁布深圳光韵达激光应用技术有限公司为高新技术企业的证书(证书编号为：GR201944204325)，光韵达激光被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

6、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2020 年 12 月 1 日颁布的高新技术企业证书（证书编号为：GR202042003136），武汉光韵达科技有限公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行，但武汉光韵达同时符合小微企业的认

定条件，所得税税率最终按 5% 和 10% 执行。

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

8、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2019 年 10 月 28 号颁布上海光韵达数字医疗科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR201931001686）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

9、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2019 年 12 月 2 日颁布的东莞光韵达光电科技有限公司为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201944002950），东莞光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

10、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2020 年 12 月 1 号颁布嘉兴市云达智能科技有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR202033007767）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

11、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR202032003487），子公司苏州光韵达自动化设备有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率 15% 执行。

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	年末余额	上年末余额
库存现金	269,465.34	341,818.49
银行存款	213,507,243.82	143,344,883.64
其他货币资金	8,706,124.30	4,223,890.40
合计	222,482,833.46	147,910,592.53

其中:存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

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

项目	年末余额	上年末余额
信用证保证金	8,680,144.78	3,900,000.00
履约保证金	-	319,500.00
保证金存款	25,979.52	4,390.40
合计	8,706,124.30	4,223,890.40

## (二) 交易性金融资产

项目	年末余额	上年末余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	23,106,338.89	31,233,399.18
债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融工具	-	-
结构性存款	23,106,338.89	31,233,399.18
其他	-	-
合计	23,106,338.89	31,233,399.18

## (三) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	年末余额	上年末余额
银行承兑汇票	11,756,251.95	10,169,621.02
商业承兑汇票	9,816,850.92	7,832,931.96
合计	21,573,102.87	18,002,552.98

### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	21,807,577.08	100.00	234,474.21	1.08	21,573,102.87
其中：组合 1 银行承兑汇票	11,756,251.95	53.91	-	-	11,756,251.95
组合 2 商业承兑汇票	10,051,325.13	46.09	234,474.21	2.33	9,816,850.92
合计	21,807,577.08	100.00	234,474.21	1.08	21,573,102.87

续：

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	18,041,914.45	100.00	39,361.47	0.22	18,002,552.98
其中：组合 1 银行承兑汇票	10,169,621.02	56.37	-	-	10,169,621.02
组合 2 商业承兑汇票	7,872,293.43	43.63	39,361.47	0.50	7,832,931.96
合计	18,041,914.45	100.00	39,361.47	0.22	18,002,552.98

## (1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	10,051,325.13	234,474.21	2.33
合计	10,051,325.13	234,474.21	2.33

## 3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	39,361.47	195,112.74	-	-	-	234,474.21
其中：组合 1 银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
组合 2 商业承兑汇票	39,361.47	195,112.74	-	-	-	234,474.21

合计	39,361.47	195,112.74	-	-	-	234,474.21
----	-----------	------------	---	---	---	------------

#### 4、年末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,350,343.23
商业承兑汇票	-	3,654,760.70
合计	-	8,005,103.93

#### (四) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,243,028.51	1.91	8,243,028.51	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	422,423,290.30	98.09	11,999,725.57	2.84	410,423,564.73
其中：组合 1 账龄组合	422,423,290.30	98.09	11,999,725.57	2.84	410,423,564.73
组合 2 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	430,666,318.81	100.00	20,242,754.08	4.70	410,423,564.73

续：

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,977,224.98	2.22	7,977,224.98	100.0	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	351,433,374.45	97.78	8,474,883.43	2.41	342,958,491.02
其中：组合 1 账龄组合	351,433,374.45	97.78	8,474,883.43	2.41	342,958,491.02
组合 2 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	359,410,599.43	100.0%	16,452,108.41	-	342,958,491.02

##### 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
斯凯威科技(北京)有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00	逾期无法收回
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00	逾期无法收回
国威科技有限公司	246,175.00	246,175.00	100.00	逾期无法收回
德富凯通讯设备(深圳)有限公司	220,365.00	220,365.00	100.00	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	100.00	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	100.00	逾期无法收回
赛龙通信技术(深圳)有限公司	210,775.25	210,775.25	100.00	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	100.00	逾期无法收回
其他单位	4,449,930.50	4,449,930.50	100.00	逾期无法收回
合计	8,243,028.51	8,243,028.51		

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 组合1账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	354,219,126.68	1,771,057.37	0.50
7-12个月	45,658,430.15	2,282,921.51	5.00
1-2年	11,766,149.44	1,176,614.96	10.00
2-3年	4,234,324.57	1,270,297.37	30.00
3-4年	1,475,132.67	737,566.34	50.00
4-5年	1,543,593.85	1,234,875.07	80.00
5年以上	3,526,532.94	3,526,392.95	100.00
合计	422,423,290.30	11,999,725.57	3.45

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年末余额
6个月以内	354,233,238.81	295,250,345.09

账龄	年末余额	上年末余额
7-12个月	45,660,190.15	40,260,468.47
1-2年	12,031,005.89	9,930,676.44
2-3年	4,872,578.19	4,616,843.36
3-4年	4,573,251.31	2,916,520.03
4-5年	2,915,399.88	1,710,017.43
5年以上	6,380,654.58	4,725,728.61
合计	430,666,318.81	359,410,599.43
减：坏账准备	20,242,754.08	16,452,108.41
合计	410,423,564.73	342,958,491.02

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,977,224.98	290,623.53	24,820.00	-	-	8,243,028.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,474,883.43	3,524,842.14	-	-	-	11,999,725.57
其中：组合1账龄组合	8,474,883.43	3,524,842.14	-	-	-	11,999,725.57
组合2合并关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	16,452,108.41	3,815,465.67	24,820.00	-	-	20,242,754.08

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
北京嘉新隆源电子有限公司	24,820.00	收回款项	

### 6、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都飞机工业（集团）有限责任公司	77,895,502.57	18.09	395,709.60
嘉兴中泽科技有限公司	15,700,000.00	3.65	78,500.00
淳华科技（昆山）有限公司	15,300,840.38	3.55	76,504.20
悦虎晶芯电路（苏州）股份有限公司	11,934,542.07	2.77	304,847.89
合肥欣奕华智能机器有限公司	11,845,706.32	2.75	741,765.43
合计	132,676,591.34	30.81	1,597,327.12

## (五) 应收款项融资

种类	年末余额	上年末余额
应收票据	29,150,469.17	-
应收账款	9,535,608.92	11,912,645.71
小计	38,686,078.09	11,912,645.71
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
年末公允价值	38,686,078.09	11,912,645.71

## 1、应收款项融资减值准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,733,995.72	100.00	47,917.63	0.12	38,686,078.09
其中：应收票据	29,150,469.17	75.26	-	-	29,150,469.17
应收账款	9,583,526.55	24.74	47,917.63	0.50	9,535,608.92
合计	38,733,995.72	100.00	47,917.63	0.12	38,686,078.09

续：

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,972,508.25	100.00	59,862.54	0.50	11,912,645.71
其中：应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,972,508.25	100.00	59,862.54	0.50	11,912,645.71
合计	11,972,508.25	100.00	59,862.54	0.50	11,912,645.71

## 2、年末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,506,007.47	-
合计	12,506,007.47	-

**(六) 预付款项****1、预付款项按账龄列示：**

账龄	年末余额		上年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,818,623.34	97.69	6,820,968.64	88.21
1 至 2 年	87,934.74	0.39	631,329.18	8.17
2 至 3 年	408,000.00	1.83	90,300.00	1.17
3 年以上	20,713.12	0.09	189,313.12	2.45
合计	22,335,271.20	—	7,731,910.94	—

**2、预付款项年末余额前五名单位情况：**

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）	未结算原因
湖北奥霖卡光电科技有限公司	3,966,300.00	17.76	未结算
苏州如期文化传播有限公司	2,353,997.45	10.54	未结算
深圳力星激光智能装备有限公司	1,051,200.00	4.71	未结算
深圳协同创新高科技发展有限公司	1,980,000.00	8.86	未结算
江苏省电力公司苏州供电公司	661,783.96	2.96	未结算
合计	10,013,281.41	44.83	—

**(七) 其他应收款**

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	15,935,159.17	5,124,024.98
合计	15,935,159.17	5,124,024.98

**1、其他应收款****(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	年末余额	上年末余额
员工备用金及借款	2,899,439.39	583,813.13

款项性质	年末余额	上年末余额
押金及保证金	7,128,353.81	3,440,941.38
往来款	7,437,745.84	2,314,216.07
其他	451,756.07	0
小计	17,917,295.11	6,338,970.58
减：坏账准备	1,982,135.94	1,214,945.60
合计	15,935,159.17	5,124,024.98

## (2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	109,500.00	0.61	109,500.00	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,807,795.11	99.39	1,872,635.94	10.52	15,935,159.17
组合 1: 账龄组合	17,807,795.11	99.39	1,872,635.94	10.52	15,935,159.17
组合 2: 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	17,917,295.11	100.00	1,982,135.94	11.06	15,935,159.17

续:

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	109,500.00	1.73	109,500.00	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,229,470.58	98.27	1,105,445.6	17.75	5,124,024.98
组合 1: 账龄组合	6,229,470.58	98.27	1,105,445.60	17.75	5,124,024.98
组合 2: 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	6,338,970.58	100.00	1,214,945.60	117.75	5,124,024.98

## (3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

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

## (4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 组合 1 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	7,814,754.80	39,073.76	0.05
7-12 个月	5,934,343.94	296,717.20	5.00
1 至 2 年	1,772,506.58	177,250.66	10.00
2 至 3 年	820,149.87	246,044.96	30.00
3 至 4 年	546,241.41	273,120.71	50.00
4 至 5 年	396,849.32	317,479.46	80.00
5 年以上	522,949.19	522,949.19	100.00
合计	17,807,795.11	1,872,635.94	

## (5) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	上年末余额
6 个月以内	7,814,754.80	2,178,285.23
7-12 个月	5,934,343.94	1,666,320.03
1 至 2 年	1,772,506.58	960,861.20
2 至 3 年	849,649.87	651,855.32
3 至 4 年	546,241.41	272,917.70
4 至 5 年	396,849.32	125,235.03
5 年以上	602,949.19	483,496.07
合计	17,917,295.11	6,338,970.58

## (6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年末余额	93,659.93	1,011,785.67	109,500.00	1,214,945.60
本年计提	242,131.03	525,059.31	-	767,190.34
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本年其他变动	-	-	-	-
年末余额	335,790.96	1,536,844.98	109,500.00	1,982,135.94

## (7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额的比 例(%)	坏账准备 年末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,721,110.00	6 个月以内、1-2 年	20.77	94,415.55
深圳协同创新高科技发展有限公司	固定资产处置款	3,580,674.24	7-12 个月	19.98	179,033.71
东莞光迅士创科技有限公司	设备租赁费、水电 费和物业管理费	2,255,658.38	6 个月以内	12.59	11,278.29
上海极臻三维设计有限公司	借款	2,000,000.00	7-12 个月	11.16	100,000.00
东莞光玻光电科技有限公司	水电物业费	540,386.48	2-3 年、3-4 年	3.02	188,300.85
合计		12,097,829.10		67.52	

## (八) 存货

## 1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,711,279.90	292,622.92	29,418,656.98
在产品	26,302,004.58	-	26,302,004.58
库存商品	7,015,329.96	712,701.06	6,302,628.90
周转材料	4,272,409.71	-	4,272,409.71
发出商品	94,600,454.02	4,567,340.16	90,033,113.86
合计	161,901,478.17	5,572,664.14	156,328,814.03

(续)

项目	上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,953,135.19	224,351.34	25,728,783.85

项目	上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	29,626,556.64	-	29,626,556.64
库存商品	8,165,749.27	1,087,721.40	7,078,027.87
周转材料	2,836,915.17	-	2,836,915.17
发出商品	95,778,472.59	4,244,554.06	91,533,918.53
合计	162,360,828.86	5,556,626.80	156,804,202.06

## 2、存货跌价准备

项目	上年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,351.34	68,271.58	-	-	-	292,622.92
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,087,721.40	30,000.00	-	405,020.34	-	712,701.06
周转材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	4,244,554.06	1,235,470.68	-	912,684.58	-	4,567,340.16
已交付受托加工产品	-	-	-	-	-	-
合计	5,556,626.80	1,333,742.26	-	1,317,704.92	-	5,572,664.14

## (九) 合同资产

### 1、合同资产分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	38,000.00	100.00	190.00	0.50	37,810.00
其中：组合 1 账龄组合	38,000.00	100.00	190.00	0.50	37,810.00
组合 2 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	38,000.00	100.00	190.00	0.50	37,810.00

续：

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-
其中：组合 1 账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2 合并关联方组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

## 2、按组合计提预期信用损失的合同资产

## (1) 组合 1 账龄组合

逾期天数	年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
6 个月以内	38,000.00	190.00	0.50
7-12 个月	-	-	-
合计	38,000.00	190.00	0.50

## 3、本年合同资产计提减值准备情况

类别	上年末余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的合同资产	-	190.00	-	-	-	190.00
其中：组合 1 账龄组合	-	190.00	-	-	-	190.00
组合 2 合并关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	-	190.00	-	-	-	190.00

## (十) 其他流动资产

项目	年末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,298,292.22	8,834,495.73
预缴企业所得税	338,966.80	638,902.26

项目	年末余额	期初余额
房租	713,707.14	1,306,633.55
其他	419,410.70	66,763.00
结构性存款	-	19,159,256.94
合计	7,770,376.86	30,006,051.48

## (十一) 长期股权投资

被投资单位	上年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
一、联营企业						
深圳光韵达通讯设备有限公司	902,675.67	700,000.00	-	-277,401.37	-	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	999,500.34	-	-	-637,593.30	-	-
东莞光讯士创科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-52,657.03	-	-
上海临韵智达智能科技有限公司	-	2,400,000.06	-	-170,193.61	-	-
合计	1,902,176.01	4,100,000.06	-	-1,137,845.31	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
深圳光韵达通讯设备有限公司	-	-	-	1,325,274.30	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	-	-	-	361,907.04	-
东莞光讯士创科技有限公司	-	-	-	947,342.97	-
上海临韵智达智能科技有限公司	-	-	-	2,229,806.45	-
合计	-	-	-	4,864,330.76	-

## (十二) 其他权益工具

项目	年末余额	上年末余额
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	年末余额	上年末余额
武汉因泰莱激光科技有限公司	2,400,000.00	1,500,000.00
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00	500,000.00
南京初芯集成电路有限公司	25,000,000.00	-
如皋敦汇中凯股权投资中心（有限合伙）	19,500,000.00	-
浙江中泽精密科技有限公司	5,000,000.00	-
广西医大协同医疗技术有限公司	-	-
合计	62,400,000.00	12,000,000.00

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

### （十三）投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年末余额	47,661,529.85	-	-	47,661,529.85
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	47,661,529.85	-	-	47,661,529.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年末余额	11,126,865.27			11,126,865.27
2.本期增加金额	2,265,180.70	-	-	2,265,180.70
(1) 计提或摊销	2,265,180.70	-	-	2,265,180.70
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	13,392,045.97	-	-	13,392,045.97
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	34,269,483.88	-	-	34,269,483.88
2.年初账面价值	36,534,664.58	-	-	36,534,664.58

## (十四) 固定资产

项目	年末余额	上年末余额
固定资产	531,801,727.72	522,281,515.41
固定资产清理	-	
合计	531,801,727.72	522,281,515.41

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1.上年末余额	145,113,253.22	649,840,048.01	12,274,953.25	41,158,443.22	848,386,697.70
2.本期增加金额	15,291,960.01	71,882,454.57	4,035,893.20	3,045,904.62	94,256,212.40
(1) 购置	4,009,217.23	71,717,675.83	4,035,893.20	3,045,904.62	82,808,690.88
(2) 在建工程转入	11,282,742.78	164,778.74	-	-	11,447,521.52
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	35,386,440.64	813,242.06	1,940,914.89	38,140,597.59
(1) 处置或报废	-	35,386,440.64	813,242.06	1,940,914.89	38,140,597.59
4.年末余额	160,405,213.23	686,336,061.94	15,497,604.39	42,263,432.95	904,502,312.51
二、累计折旧					-
1.年初余额	17,605,765.88	275,542,768.57	7,089,766.92	25,866,880.92	326,105,182.29
2.本期增加金额	9,555,759.55	60,270,806.63	1,646,632.22	3,359,676.73	74,832,875.13
(1) 计提	9,555,759.55	60,270,806.63	1,646,632.22	3,359,676.73	74,832,875.13
3.本期减少金额	3,087,437.55	22,712,299.45	789,998.77	1,647,736.86	28,237,472.63
(1) 处置或报废	3,087,437.55	22,712,299.45	789,998.77	1,647,736.86	28,237,472.63
4.年末余额	24,074,087.88	313,101,275.75	7,946,400.37	27,578,820.79	372,700,584.79
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	136,331,125.35	373,234,786.19	7,551,204.02	14,684,612.16	531,801,727.72
2.年初账面价值	127,507,487.34	374,297,279.44	5,185,186.33	15,291,562.30	522,281,515.41

**2、融资租赁租入的固定资产情况**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	63,792,298.90	11,170,453.21	-	52,621,845.69
合计	63,792,298.90	11,170,453.21	-	52,621,845.69

**3、通过经营租赁租出的固定资产**

项目	年末账面价值
机器设备	6,786,381.83
合计	6,786,381.83

**4、未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云达智能生产基地厂房	79,146,804.63	工程未验收，园区环保审批未完

**(十五) 在建工程**

项目	上年末余额	年末余额
在建工程	24,174,311.05	39,398,151.60
工程物资	-	-
合计	24,174,311.05	39,398,151.60

**1、在建工程****(1) 在建工程情况**

项目	年末余额			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
机器设备	17,996,576.80	-	17,996,576.80	16,450,025.12	-	16,450,025.12
云达智能生产基地	5,517,734.27	-	5,517,734.27	22,948,126.48	-	22,948,126.48
ERP 管理系统	659,999.98	-	659,999.98	-	-	-
合计	24,174,311.05	-	24,174,311.05	39,398,151.60	-	39,398,151.60

**(十六) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1、上年末余额	24,607,614.44	47,599,152.59	201,469.81	14,227,021.89	86,635,258.73
2、本期增加金额	-	3,450.00	-	790,997.78	794,447.78
(1) 购置	-	3,450.00	-	790,997.78	794,447.78
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	24,607,614.44	47,602,602.59	201,469.81	15,018,019.67	87,429,706.51
二、累计摊销					
1、上年末余额	2,811,118.61	16,488,630.15	180,220.15	7,645,136.33	27,125,105.24
2、本期增加金额	533,529.59	5,363,761.23	16,802.71	3,047,740.11	8,961,833.64
(1) 计提	533,529.59	5,363,761.23	16,802.71	3,047,740.11	8,961,833.64
3、本期减少金额	52,888.89	-	-	-	52,888.89
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	52,888.89	-	-	-	52,888.89
4、年末余额	3,291,759.31	21,852,391.38	197,022.86	10,692,876.44	36,034,049.99
三、减值准备					
1、上年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	21,315,855.13	25,750,211.21	4,446.95	4,325,143.23	51,395,656.52
2、年初账面价值	21,796,495.83	31,110,522.44	21,249.66	6,581,885.56	59,510,153.49

## (十七) 商誉

## 1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
成都通宇航空设备制造有限公司	160,044,870.78	-	-	160,044,870.78
上海金东唐科技有限公司	114,512,608.79	-	-	114,512,608.79
昆山明创电子科技有限公司	3,809,123.37	-	-	3,809,123.37
合计	278,366,602.94	-	-	278,366,602.94

## 2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
成都通宇航空设备制造有限公司	-	-	-	-
上海金东唐科技有限公司	-	-	-	-
昆山明创电子科技有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的 5 年财务预算确定，并采用 14% 至 18% 的折现率。超过 5 年的现金流量均按

照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售金额和销售成本、经营费用后得出的。

## 2、商誉减值测试的影响

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

### (十八) 长期待摊费用

项目	上年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	34,562,447.34	4,512,079.83	8,480,547.46	3,962.26	30,590,017.45
其他	149,861.11	426,807.81	484,020.02	-	92,648.90
合计	34,712,308.45	4,938,887.64	8,964,567.48	3,962.26	30,682,666.35

### (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		上年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,354,064.30	4,180,481.60	22,277,960.52	3,105,326.05
可抵扣亏损	50,785,429.82	7,447,286.91	52,839,102.93	7,925,865.44
固定资产融资费用	640,763.16	96,114.47	1,157,507.28	173,626.09
固定资产折旧	552,217.01	82,832.55	-	-
合计	79,332,474.29	11,806,715.53	76,274,570.73	11,204,817.58

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,002,839.81	4,050,425.96	32,804,159.10	4,920,623.86
固定资产折旧	16,949,993.72	2,542,499.06	13,906,704.05	2,086,005.61
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	100,319.71	15,047.96	220,187.91	33,028.19
合计	44,053,153.24	6,607,972.98	46,931,051.06	7,039,657.66

## 3、未确认递延所得税资产明细:

项目	年末余额	上年末余额	备注
可抵扣暂时性差异	726,071.70	1,044,944.30	
可抵扣亏损	56,976,356.70	34,109,879.51	
合计	57,702,428.40	35,154,823.81	

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	-	2,677,352.66	
2024年	-	9,347,262.69	
2025年	2,147,837.65	2,448,114.55	
2026年	6,499,812.82	6,499,812.82	
2027年	5,667,884.39	5,382,565.16	
2028年	3,465,031.49	2,594,317.39	
2029年	17,777,230.76	5,160,454.24	
2030年	21,418,559.59	-	
合计	56,976,356.70	34,109,879.51	

## (二十) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付长期资产款项	33,346,958.81	4,635,360.16
合计	33,346,958.81	4,635,360.16

## (三十一) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	年末余额	上年末余额
信用证借款	-	30,000,000.00
保证借款	193,128,163.31	60,000,000.00
信用借款	-	30,000,000.00
保理业务	8,662,741.35	11,373,882.85
合计	201,790,904.66	131,373,882.85

注：年末不存在逾期的借款

## (二十二) 应付账款

项目	年末余额	上年末余额
应付采购款	150,100,086.59	129,256,612.43
合计	150,100,086.59	129,256,612.43

注：年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (二十三) 预收款项

## 1、预收款项列示：

项目	年末余额	上年末余额
货款	1,457,919.850	5,832,342.77
合计	1,457,919.850	5,832,342.77

## 2、年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

## (二十四) 合同负债

项目	年末余额	上年末余额
货款	1,125,607.97	-
合计	1,125,607.97	-

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	26,770,324.10	208,606,829.36	204,172,636.16	31,204,517.30
二、离职后福利-设定提存计划	188,792.25	923,730.71	1,093,451.19	19,071.77
三、辞退福利	-	24,000.00	24,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	26,959,116.35	209,554,560.07	205,290,087.35	31,223,589.07

## 2、短期薪酬列示：

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,129,973.23	196,877,473.53	192,309,848.18	30,697,598.58
2、职工福利费	-	2,384,679.34	2,384,679.34	-

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	426,673.08	4,663,738.06	4,808,764.47	281,646.67
其中：医疗保险费	415,904.76	4,193,389.44	4,331,425.86	277,868.34
工伤保险费	3,477.53	22,163.48	24,923.18	717.83
生育保险费	7,290.79	448,185.14	452,415.43	3,060.50
4、住房公积金	193,083.50	3,543,749.20	3,533,455.10	203,377.60
5、工会经费和职工教育经费	20,594.29	676,347.31	696,247.15	694.45
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	460,841.92	439,641.92	21,200.00
合计	26,770,324.10	208,606,829.36	204,172,636.16	31,204,517.30

### 3、设定提存计划列示：

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	183,476.29	896,542.98	1,062,428.85	17,590.42
2、失业保险费	5,315.96	27,187.73	31,022.34	1,481.35
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	188,792.25	923,730.71	1,093,451.19	19,071.77

### (二十六) 应交税费

项目	年末余额	上年末余额
增值税	11,337,126.26	8,357,771.51
企业所得税	16,601,917.44	12,848,157.63
个人所得税	762,671.28	592,853.84
城市维护建设税	842,053.83	511,579.20
教育费附加	604,292.22	367,232.82
房产税	831,195.17	115,873.76
土地使用税	186,033.69	5,698.56
印花税	109,185.97	91,031.89
其他	473.20	562.97
合计	31,274,949.06	22,890,762.18

## (二十七) 其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
应付利息	-	559,552.27
应付股利	-	126,735.21
其他应付款	98,184,255.64	74,992,112.92
合计	98,184,255.64	75,678,400.40

## 1、应付利息

项目	年末余额	上年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	273,994.70
短期借款应付银行利息	-	285,557.57
短期借款应付其他单位利息	-	-
合计	-	559,552.27

## 2、应付股利

项目	年末余额	上年末余额
普通股股利	-	126,735.21
合计	-	126,735.21

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
押金及保证金	7,657,413.35	995,767.35
借款（单位及个人）	33,883,054.20	43,824,002.58
代收代付款	854,130.79	2,961,839.67
往来款（单位及个人）	4,428,858.09	10,848,786.16
股转转让尾款	49,000,000.00	
应付设备款	-	16,361,717.16
其他	2,360,799.21	-
合计	98,184,255.64	74,992,112.92

## (2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年末余额
一年内到期的长期借款	64,000,000.00	21,898,585.24
一年内到期的长期应付款	11,488,970.92	6,116,257.39
合计	75,488,970.92	28,014,842.63

## (二十九) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	年末余额	期初余额
抵押借款	149,491,981.62	175,072,085.24
保证借款	18,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	64,000,000.00	21,898,585.24
合计	103,491,981.62	153,173,500.00

## (三十) 长期应付款

项目	年末余额	上年末余额
长期应付款	18,833,517.38	4,270,120.87
专项应付款	-	-
合计	18,833,517.38	4,270,120.87

## 1、长期应付款（按款项性质列示）

项目	年末余额	上年末余额
应付融资租赁款	19,510,260.88	4,733,477.07
其中：未实现融资费用	676,743.50	463,356.20
合计	18,833,517.38	4,270,120.87

## (三十一) 递延收益

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31,106,616.12	18,822,000.00	12,395,742.42	37,532,873.70	补助款
售后回租	174,519.53	-	77,564.04	96,955.49	
合计	31,281,135.65	18,822,000.00	12,473,306.46	37,629,829.19	—

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年末余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	45,000.00	-	15,000.00		30,000.00	与资产相关的政府补助
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应项目	425,000.00	-	85,000.00	--	340,000.00	与资产相关的政府补助
高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	2,721,666.67	-	460,000.00	--	2,261,666.67	与资产相关的政府补助
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	1,348,750.00	-	195,000.00	-	1,153,750.00	与资产相关的政府补助
普 20150243:3D 打印高品质金属模具技术的研发	1,162,500.00	-	150,000.00	-	1,012,500.00	与资产相关的政府补助
SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究	416,000.00	-	48,000.00	-	368,000.00	与资产相关的政府补助
智能激光工程实验室	4,048,166.67	-	454,000.00	--	3,594,166.67	与资产相关的政府补助
金属 3D 打印在复杂随性冷却模具制造中的示范	1,296,000.00	-	1,296,000.00		-	与收益相关的政府补助
3D 打印专用金属粉体材料的研制与应用	240,000.00	-	240,000.00	-	-	与收益相关的政府补助
激光复合增减材制造装备研发	2,100,000.00	-	70,000.00	-	2,030,000.00	与资产相关的政府补助
激光复合增减材制造装备研发	2,040,000.00	-	2,040,000.00	-	-	与收益相关的政府补助
高分辨率/大幅面 3D 打印高分辨率紫外曝光机芯片及核心部件研究及产业化	3,840,000.00	-	-	-	3,840,000.00	与资产相关的政府补助
激光复合增减材制造装备及自动化生产线研制项目	3,750,000.00	3,750,000.00	-	3,750,000.00	3,750,000.00	与资产相关的政府补助
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	-	11,250,000.00	-	-	11,250,000.00	与资产相关的政府补助
智能激光精密制造技术工程实验室提升项目	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关的政府补助
非金属材料超高速固化增材制造关键技术与装备	-	147,000.00	-	-	147,000.00	与资产相关的政府补助
先进陶瓷激光 3D 打印材料、装备研发及产业化	-	1,275,000.00	-	-	1,275,000.00	与资产相关的政府补助
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	1,050,000.00	-	150,000.00	-	900,000.00	与资产相关的政府补助

负债项目	上年末余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	1,500,000.00	-	180,000.00	-	1,320,000.00	与资产相关的政府补助
高密度印刷电路板用低表面能纳米涂层材料的研发及产业化	311,666.67	-	55,000.00	-	256,666.67	与资产相关的政府补助
智能设备研发固定资产投资补助资金	1,421,357.14	-	172,285.71	-	1,249,071.43	与资产相关的政府补助
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	1,978,130.77	-	1,978,130.77	-	-	与资产相关的政府补助
专家工作站及服务子站	1,412,378.20	-	1,057,325.94	-	355,052.26	与资产相关的政府补助
PEEK 颅颌面植入器械的 3D 打印制备及表面活化关键技术研究	-	400,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关的政府补助
合计	31,106,616.12	18,822,000.00	8,645,742.42	3,750,000.00	37,532,873.70	

### (三十二) 股本

	上年末余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	249,994,674.00	25,823,450.00	-	199,995,739.00	-	-	475,813,863.00

注：根据 2020 年 4 月 8 日召开的 2020 年第四届董事会议第二十二次会议，会议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》，以截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本 249,994,674 股为基数向全体股东每 10 股派出现金股利 0.25 元人民币（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 199,995,739 股，转增后公司总股本增加至 449,990,413 股。

根据公司 2020 年 6 月 8 日召开的第四届董事会第二十四次会议及 2020 年 8 月 14 日公司 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2915 号《关于同意深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈征宇等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》，截至 2020 年 12 月 2 日，公司非公开发行股份共计 24,532,278 股，发行价格为 7.59 元/股，本次发行后公司的股本与注册资本增加至人民币 475,813,863 股。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字【2020】第 ZL10493 号验资报告验证。

## (三十三) 资本公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	505,493,938.45	181,230,550.00	417,101,037.22	269,623,451.23
其他资本公积	-	-	-	-
合计	505,493,938.45	181,230,550.00	417,101,037.22	269,623,451.23

注：本年资本公积增加主要系非公开发行股行 24,532,278 股，溢价计入资本公积所致；本年减少主要是资本公积转增股本及本年收购子公司成都通宇航空设备制造有限公司 49% 的少数股权，收购价格与享有净资产的差异冲减资本公积所致。

## (三十四) 盈余公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,340,988.55	34,234.58	-	6,375,223.13
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	6,340,988.55	34,234.58	-	6,375,223.13

## (三十五) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	326,886,382.46	262,584,576.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	326,886,382.46	262,584,576.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	129,789,345.04	72,087,398.31
减：提取法定盈余公积	34,234.58	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,245,259.03	7,785,592.38
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	450,396,233.89	326,886,382.46

## (三十六) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,491,938.59	496,326,853.64	771,600,853.20	461,141,419.98
其他业务	24,741,748.28	14,304,232.64	18,827,740.51	7,276,006.95
合计	887,233,686.87	510,631,086.28	790,428,593.71	468,417,426.93

## (三十七) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,145,073.77	3,334,227.88
教育费附加	2,976,803.03	2,270,443.91
房产税	1,609,843.86	681,767.92
土地使用税	208,746.26	569,600.97
印花税	416,172.05	316,772.94
车船税	12,647.44	6,765.00
其他	123,190.58	3,808.42
合计	9,492,476.99	7,183,387.04

## (三十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,049,105.07	29,010,095.27
业务费用	9,348,804.45	17,937,380.47
运输费	6,332,505.36	7,255,289.07
业务招待费	5,552,155.31	3,955,819.61
汽车费用	3,227,968.99	4,529,064.04
差旅费	2,522,828.52	3,474,385.31
办公费用	2,039,998.26	1,831,119.01
广告宣传及推广费	3,836,327.54	4,112,313.29
其他费用	2,844,336.90	4,069,855.89
合计	68,754,030.40	76,175,321.96

## (三十九) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,068,027.16	27,944,135.29
折旧、摊销费	14,269,631.70	15,508,984.38
办公费用	4,146,972.19	6,583,032.89
房屋租赁费	2,855,255.61	2,695,561.15
筹划活动、咨询等中介费	2,470,865.72	3,564,689.52
差旅费	1,596,025.10	2,122,627.00
业务招待费	1,435,555.22	1,759,731.94
其他费用	5,719,113.67	7,587,448.64
合计	62,561,446.37	67,766,210.81

## (四十) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,845,638.72	39,962,261.32
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	10,950,623.85	9,591,004.63
材料费	5,542,546.91	7,945,311.57
委外开发费用	678,556.65	3,338,187.36
差旅费、会议费	685,544.54	761,196.53
电费、燃料动力费	404,588.57	896,789.90
其他	4,223,180.92	4,114,762.21
合计	62,330,680.16	66,609,513.52

## (四十一) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	15,472,767.68	18,038,611.29
减：利息收入	1,307,658.79	1,105,194.99
汇兑损益	1,792,837.02	27,542.77
银行手续费及其他	529,629.20	1,238,971.10

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	378,495.36	-
合计	16,866,070.47	18,199,930.17

## (四十二) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,179,584.20	13,010,845.39
代扣个人所得税手续费	74,309.14	15,915.51
合计	16,253,893.34	13,026,760.90

## 计入其他收益的政府补助:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
激光复合增减材制造装备研发	2,110,000.00	-	与资产及收益相关
多维度人体工艺研究	1,978,130.77	-	与收益相关
中小企业发展专项资金	1,633,000.00	969,000.00	与收益相关
金属 3D 打印在复杂随行冷却模具制造中的应用	1,296,000.00	-	与收益相关
专家工作站及服务子站	1,057,325.94	-	与收益相关
2019 年已申报技改项目补贴款	1,010,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	507,386.51	48,165.86	与收益相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	460,000.00	195,000.00	与资产相关
智能激光精密制造技术工程实验室	454,000.00	454,000.00	与资产相关
专精特新企业培育项目	400,000.00	-	与收益相关
苏州高新区部分科技创新创业人才补贴	400,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局产业化技术升级资助项目补贴款	390,700.00	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助计划补贴款	385,900.00	416,700.00	与收益相关
商务局 2018 年中央外经贸发展专项资金 (进口贴息)	-	300,974.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助款	294,000.00	-	与收益相关
科创委企业研发资助款	265,000.00	961,000.00	与收益相关
3D 打印专用金属粉体材料的研制和应用	240,000.00	-	与收益相关
外经贸发展专项资金	211,900.00	-	与收益相关

## 深圳光韵达光电科技股份有限公司财务报表附注

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市社会保险基金管理局社保返还款	206,533.78	-	与收益相关
高新技术企业补贴款及认证奖	500,000.00	505,000.00	与收益相关
南山工信局资助款	200,000.00	-	与收益相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	195,000.00	460,000.00	与资产相关
2019 年天津市企业研发投入后补助	181,804.00	-	与收益相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	180,000.00	1,581,666.67	与资产相关
企业研发投入支持计划补贴款	176,700.00	213,800.00	与收益相关
智能设备研发固定资产投资补助资金	172,285.71	172,285.72	与资产相关
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	150,000.00	150,000.00	与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	85,000.00	85,000.00	与资产相关
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	48,000.00	48,000.00	与资产相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
教师下企业事件费	7,500.00	15,000.00	与收益相关
超快设备技术研发政府资助资金	150,000.00	-	与资产相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	-	150,000.00	与资产相关
成都市青羊区科学技术款项	100,000.00	-	与收益相关
深圳南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划款	100,000.00	-	与收益相关
深圳经信委 2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助款	-	2,640,000.00	与收益相关
3D 打印专用高强铝合金和金属基复合材料的粉末制备与激光选区熔化成形关键技术	-	750,000.00	与收益相关
医疗功能模型 3D 打印技术在软硬组织外科中的应用		687,621.80	与资产相关
市级小巨人配套资金		500,000.00	与收益相关
市企业研发机构配套		150,000.00	与收益相关
3D 打印颅颌面植入物研发		308,141.47	与资产相关
3D 打印医疗信息及服务平台		306,003.83	与资产相关
其他补助项目小计	618,417.49	928,486.04	与资产、收益相关
合计	16,179,584.20	13,010,845.39	

**(四十三) 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,137,845.31	-79,980.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-108,721.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,085.34	101,372.61
结构性存款收益	200,735.60	150,242.40
合计	-696,024.37	62,913.07

**(四十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	100,319.71	220,187.91
合计	100,319.71	220,187.91

**(四十五) 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-195,112.74	-39,361.47
应收账款坏账损失	-3,790,645.67	-6,095,827.04
应收款项融资坏账损失	11,944.91	-59,862.54
其他应收款坏账损失	-767,190.34	-159,014.42
合计	-4,741,003.84	-6,354,065.47

**(四十六) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,333,742.26	-4,016,496.53
合同资产减值损失	-190.00	-
合计	-1,333,932.26	-4,016,496.53

**(四十七) 资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得或损失合计	126,825.37	-267,138.53
其中：固定资产处置利得或损失	126,825.37	-148,990.20

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置利得或损失	-	-118,148.33
合计	126,825.37	-267,138.53

## (四十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	439,992.86	1,234,936.47	439,992.86
非流动资产毁损报废利得	29,466.14	33,640.94	29,466.14
其他	357,499.57	63,314.95	357,499.57
合计	826,958.57	1,331,892.36	826,958.57

## 与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业认定与入库专项补贴	200,000.00	-	与收益相关
高新技术培育企业入库奖补	160,000.00	-	与收益相关
防疫补贴	50,000.00	-	与收益相关
补助收入	12,000.00	-	与收益相关
临时性工资补贴	7,700.00	-	与收益相关
专利资助费	7,500.00	-	与收益相关
退库收入	1,732.86	-	与收益相关
吸纳贫困务工人员补贴	1,060.00	-	与收益相关
杭州市科学技术委员会 2017 年杭州市科技创新券补助	-	47,300.00	与收益相关
军民融合产业政策资金	-	100.00	与收益相关
成都市军民融合产业政策资金项目	--	976,700.00	与收益相关
国库中心零余额账户专利一般资助资金	-	4,500.00	与收益相关
特殊人员退税	-	6,336.47	与收益相关
068001 科技型中小企业技术创新资金	-	100,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金	-	100,000.00	与收益相关
合计	439,992.86	1,234,936.47	

## (四十九) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	487,035.68	13,000.00	487,035.68
非常损失	-	13,425.06	-
非流动资产毁损报废损失	242,824.26	147,188.88	242,824.26
其他	151,527.38	971,007.80	151,527.38
合计	881,387.32	1,144,621.74	881,387.32

## (五十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	23,565,763.71	15,837,406.36
递延所得税费用	-1,033,582.63	-9,674,258.52
合计	22,532,181.08	6,163,147.84

## 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	166,253,545.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,938,031.81
子公司适用不同税率的影响	-453,727.31
调整以前期间所得税的影响	-165,085.80
非应税收入的影响	-138,622.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	992,895.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,084.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,380,361.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-288,182.77
额外扣除费用：1、研发费的加计扣除	-5,688,404.29
所得税费用	22,532,181.08

## (五十一) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,307,658.79	1,105,194.99
政府补助	24,990,754.09	18,733,073.63
其他往来款等	73,537,320.97	13,164,771.09
合计	99,835,733.85	33,003,039.71

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用付现	68,863,359.38	96,220,227.49
往来款等	129,095,945.56	5,252,238.53
合计	197,959,304.94	101,472,466.02

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回结构性存款	50,474,484.52	25,000,000.00
合计	50,474,484.52	25,000,000.00

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款、理财产品	23,000,000.00	75,000,000.00
收购少数股权支付的中介费	560,000.00	-
合计	23,560,000.00	75,000,000.00

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他往来收款	130,487,466.57	131,272,294.58
保理业务	8,625,173.90	44,858,187.97
代收员工持股计划款	715,000.00	-
合计	139,827,640.47	176,130,482.55

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他往来还款	82,230,455.34	91,600,000.00
融资租入固定资产支付的租赁费	11,501,498.89	3,341,579.11
发行股票债券所支付的审计、咨询等费用	1,285,849.06	1,247,169.85
保理业务	11,972,508.25	33,484,305.12
合计	106,990,311.54	129,673,054.08

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	143,721,364.32	82,773,087.41
加: 资产减值损失	1,333,932.26	4,016,496.53
信用减值损失	4,741,003.84	6,354,065.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,098,055.83	64,358,608.15
无形资产摊销	8,961,833.64	7,922,577.53
长期待摊费用摊销	8,964,567.48	7,623,036.93
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)	-126,825.37	267,138.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	213,358.12	113,547.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-100,319.71	-220,187.91
财务费用(收益以“-”号填列)	15,851,263.04	18,066,154.06
投资损失(收益以“-”号填列)	696,024.37	-62,913.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-601,897.95	-8,250,583.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-431,684.68	-1,423,674.84
存货的减少(增加以“-”号填列)	459,350.69	-43,662,884.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,352,419.68	-238,540,034.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-50,010,982.16	199,963,146.85
其他	-	-

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	116,416,624.04	99,297,580.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	213,776,709.16	143,686,702.13
减：现金的期初余额	143,686,702.13	84,149,150.59
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	70,090,007.03	59,537,551.54

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年末余额
<b>一、现金</b>	213,776,709.16	143,686,702.13
其中：库存现金	269,465.34	341,818.49
可随时用于支付的银行存款	213,507,243.82	143,344,883.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	213,776,709.16	143,686,702.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,706,124.30	信用证保证金、理财保证金
应收款项融资	9,535,608.92	保理业务
投资性房地产	17,254,575.83	抵押借款

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	82,304,598.21	抵押借款
无形资产-土地使用权	10,909,066.96	抵押借款
合计	128,709,974.22	---

注：本公司将持有的子公司成都通宇 51%的股权质押中国光大银行股份有限公司深圳分行用于借款。

#### （五十四）外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			4,320,842.54
其中：美元	562,424.17	6.5249	3,669,758.54
港币	773,153.09	0.8416	650,719.51
日元	5,764.00	0.063236	364.49
应收账款			15,223,479.57
其中：美元	2,333,136.07	6.5249	15,223,479.57
其他应收款			93,549.01
其中：日元	1,479,363.18	0.063236	93,549.01
应付账款			2,253,186.31
其中：欧元	280,770.88	8.025	2,253,186.31

#### 六、合并范围的变更

##### （一）其他原因导致合并范围变动的情况

##### 1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	投资设立	2020年4月1日	-	100%
成都新宇创航空科技有限公司	投资设立	2020年12月15日	-	100%
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	投资设立	2020年4月27日	-	100%
苏州光印达光电科技有限公司	投资设立	2020年3月30日	-	100%

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
苏州光韵达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子信息制造业	100	-	100	设立	
苏州光韵达自动化设备有限公司	苏州	苏州	自动化设备制造		60	60	设立	
惠州市齐新旺科技有限公司	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	-	60	60	收购	
苏州光印达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子信息制造业		100	100	设立	未实际经营
天津光韵达光电科技有限公司	天津	天津	电子信息制造业	100	-	100	设立	
深圳光韵达激光应用技术有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业	100	-	100	设立	
昆明明创电子科技有限公司	昆山	昆山	电子信息制造业	100	-	100	非同一控制下合并	
东莞光韵达光电科技有限公司	东莞	东莞	电子信息制造业	100	-	100	设立	
光韵达(香港)投资控股有限公司	香港	香港	电子信息制造业	100	-	100	设立	
厦门光韵达光电科技有限公司	厦门	厦门	电子信息制造业	100	-	100	设立	
深圳光韵达机电设备有限公司	深圳	深圳	电气机械和器材制造业	51	-	51	设立	
杭州光韵达光电科技有限公司	杭州	杭州	电子信息制造业	70	-	70	设立	
武汉光韵达科技有限公司	武汉	武汉	电子信息制造业	60	-	60	设立	
上海光韵达数字医疗科技有限公司	上海	上海	电子信息制造业	69.78	-	69.78	设立	
深圳光韵达数字医疗科技有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业		100	100	设立	
上海金东唐科技有限公司	上海	上海	电气机械和器材制造业	100	-	100	购买	
嘉兴市云达智能科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	-	100	100	设立	
淮安杰鼎唐科技有限公司	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	-	100	100	购买	
平湖市新一日电子科技有限公司	平湖	平湖	电气机械和器材制造业	-	51	51	购买	
成都通宇航空设备制造有限公司	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	100	-	100	购买	
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	成都	成都	航空设备制造业		100	100	设立	
成都新宇创航空科技有限公司	成都	成都	3D打印服务		100	100	设立	
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	深圳	深圳	半导体行业	100		100	设立	

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

	年末余额/ 本年发生额	上年末余额/ 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	4,864,330.76	1,902,176.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,137,845.31	-79,980.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,137,845.31	-79,980.58

**八、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**(二) 流动性风险**

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

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

### （三）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和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2、外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五十四）之说明。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	23,106,338.89	-	-	23,106,338.89

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	23,106,338.89	-	-	23,106,338.89
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	38,686,078.09	38,686,078.09
(三) 其他权益工具投资	23,106,338.89	-	62,400,000.00	62,400,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>23,106,338.89</b>	<b>-</b>	<b>101,086,078.09</b>	<b>124,192,416.98</b>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

## (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是侯若洪、姚彩虹。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

**(三) 本企业合营和联营企业情况**

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳光韵达通讯设备有限公司	联营企业
深圳光韵达新维生科技有限公司	联营企业
东莞光讯士创科技有限公司	联营企业
上海临韵智达智能科技有限公司	联营企业

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
深圳前海懿泓投资有限公司	公司参股公司
广西医大协同医疗技术有限公司	子公司上海数字医疗参股公司
南京初芯集成电路有限公司	深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市敦汇投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳跬步动力科技有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳创想未来机器人有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
深圳市创投汇富资产管理有限公司	实际控制人控制的公司
深圳前海大一投资基金管理有限公司	实际控制人姚彩虹任职的公司
深圳市游游铺子科技有限公司	实际控制人姚彩虹任职的公司
前海锦丰基金管理（深圳）有限公司	实际控制人控制的公司
前海汇晟财富管理（深圳）有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新高科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新信息咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
苏州多融投资管理有限公司	董事王荣控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市雅轩和玉文化艺术有限公司	财务总监王军一致行动人控制的公司
富通尼激光科技(东莞)有限公司	实际控制人侯若洪任职的公司
何海鑫	孙公司齐新旺少数股东
李林波	孙公司齐新旺少数股东
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	孙公司齐新旺少数股东股东王建锋参股公司
平湖市日拓电子科技有限公司	孙公司新一日少数股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东
邬贤波	子公司上海数字医疗少数股东
张秀琴	子公司上海数字医疗少数股东
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
陈征宇	子公司成都通宇原实际控制人
俞向明	子公司成都通宇原股东
张翕	子公司成都通宇原股东
张智勇	子公司成都通宇原股东
刘筠	俞向明关系密切的家属成员
成都威锋航空科技有限公司	受陈征宇控制的公司
百思泰机械设备有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业
金华市机械设备成套有限公司	陈征宇关系密切的家属成员控制的企业
深圳市光韵达增材制造研究院	实际控制人间接控制的组织

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆山美微电子科技有限公司	外协加工	109,315.49	6,050,629.65
南通美精微电子有限公司	外协加工	8,620,893.81	1,793,245.12
平湖市日拓电子科技有限公司	采购材料	4,104,251.64	4,827,703.04

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉因泰莱激光科技有限公司	购买设备	447,256.64	4,277,616.25
南京初芯集成电路有限公司	采购材料	4,968,830.79	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	采购材料	168,179.65	-
上海临韵智达智能科技有限公司	外协加工	30,442.48	-
东莞光讯士创科技有限公司	外协加工	2,329,220.69	-
深圳光韵达通讯设备有限公司	采购软件	-	253,097.35
富通尼激光科技(东莞)有限公司	采购材料	-	116,379.31

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通美精微电子有限公司	销售商品	293,177.09	-
南通美精微电子有限公司	出售固定资产	13,274.34	-
深圳协同创新高科技发展有限公司	出售固定资产	3,618,174.24	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	销售商品、物业	92,684.94	437,914.44
深圳光韵达通讯设备有限公司	销售商品	11,339.08	170,129.90
富通尼激光科技(东莞)有限公司	水电物业	1,006,168.06	202,409.81
广西医大协同医疗技术有限公司	销售商品	18,761.06	-
上海临韵智达智能科技有限公司	销售商品	45,498.23	-
东莞光讯士创科技有限公司	劳务、水电物业	335,296.43	-
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	-	2,495,279.71
昆山美微电子科技有限公司	销售商品	-	456,416.46
上海极臻三维设计有限公司	销售商品	-	6,608.62
武汉因泰莱激光科技有限公司	销售商品	-	5,240.67

### 2、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
富通尼激光科技(东莞)有限公司	房屋、机器设备	960,278.48	236,817.28
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋、机器设备	1,294,204.35	756,448.74
深圳光韵达通讯设备有限公司	房屋、机器设备	683,043.79	-

东莞光讯士创科技有限公司	房屋、机器设备	2,377,195.99	-
--------------	---------	--------------	---

**本公司作为承租方：**

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳协同创新投资控股有限公司	房屋	2,157,754.42	1,560,136.83
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋	79,832.76	112,151.08
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋	-	109,222.75

**3、关联担保情况****本公司作为被担保方：**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯若洪、姚彩虹	10,000,000.00	2020-9-22	2021-9-22	否
侯若洪、姚彩虹	20,000,000.00	2020-3-5	2021-3-3	否
侯若洪、姚彩虹	10,000,000.00	2020-9-25	2021-9-24	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	20,000,000.00	2020-12-24	2021-12-23	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	30,000,000.00	2020-2-28	2021-2-28	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	10,000,000.00	2020-5-18	2021-5-18	否
侯若洪、姚彩虹	30,000,000.00	2020-5-26	2021-5-20	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	10,000,000.00	2020-1-7	2021-1-6	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	30,000,000.00	2020-3-27	2021-3-26	否
侯若洪、姚彩虹	113,220,000.00	2019-6-21	2023-12-20	否
王荣	18,000,000.00	2020-7-1	2021-8-1	否
侯若洪、王荣	6,000,000.00	2020-5-11	2021-5-10	否
侯若洪、王荣	14,000,000.00	2020-6-30	2021-6-23	否
侯若洪、王荣	3,000,000.00	2020-8-20	2021-8-18	否
合计	324,220,000.00			

**5、关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘筠	4,760,000.00	2016/1/22	无确定到期日	
拆出				
上海极臻三维设计	2,000,000.00	2020-5-20	2020-12-31	年利率 5.8%

有限公司				
------	--	--	--	--

## 6、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,387,450.97	5,117,052.26

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西医大协同医疗技术有限公司	1,000.00	5.00	1,000.00	5.00
应收账款	昆山美微电子科技有限公司	-	-	261,133.78	26,108.57
应收账款	上海极臻三维设计有限公司	9,355.50	2,628.85	11,235.00	1,079.05
应收账款	深圳光韵达通讯设备有限公司	187,457.07	20,246.27	187,457.07	12,900.77
应收账款	深圳光韵达新维生科技有限公司	1,907,797.68	71,485.09	551,066.65	2,755.33
应收账款	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	600,000.00	180,000.00	1,000,000.00	100,000.00
应收账款	深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	111,197.52	370,658.41	37,065.84
应收账款	武汉木森激光电子技术有限公司	912,986.07	4,564.93	977,504.34	4,887.52
应收账款	东莞光讯士创科技有限公司	167,689.73	838.45	-	-
应收账款	南通美精微电子有限公司	334,290.05	1,671.45	-	-
	<b>小计</b>	<b>4,491,234.51</b>	<b>392,637.56</b>	<b>3,360,055.25</b>	<b>184,802.08</b>
预付账款	上海极臻三维设计有限公司	408,000.00	-	408,000.00	-
预付账款	深圳协同创新高科技发展有限公司	1,980,000.00	-	-	-
预付账款	金华市机械设备成套有限公司	100,000.00	-	-	-
预付账款	昆山美微电子科技有限公司	-	-	12,535.50	-
预付账款	武汉因泰莱激光科技有限公司	-	-	29,769.91	-
	<b>小计</b>	<b>2,488,000.00</b>	<b>-</b>	<b>450,305.41</b>	<b>-</b>
其他应收款	深圳兆迪睿诚投资有限公司	-	-	124,370.82	99,496.66
其他应收款	何海鑫	100,000.00	10,000.00	100,000.00	500.00
其他应收款	上海极臻三维设计有限公司	2,000,000.00	100,000.00	-	-

项目名称	关联方	年末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	昆山美微电子科技有限公司	-	-	50,000.00	5,000.00
其他应收款	李林波	-	-	140,000.00	700.00
其他应收款	深圳协同创新投资控股有限公司	203,349.00	20,334.90	203,349.00	6,563.58
其他应收款	富通尼激光科技（东莞）有限公司	3,130.00	1,440.22	-	-
其他应收款	深圳协同创新高科技发展有限公司	3,580,674.24	179,033.71	-	-
其他应收款	深圳光韵达新维生科技有限公司	-	-	12,715.93	63.58
其他应收款	邬贤波	4,980.00	24.90	5,000.00	250.00
其他应收款	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	50.00
其他应收款	武汉因泰莱激光科技有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	50.00
其他应收款	上海临韵智达智能科技有限公司	7,797.33	38.99	-	-
其他应收款	深圳市光韵达增材制造研究院	22,865.82	2,286.58	-	-
	<b>小计</b>	<b>5,942,796.39</b>	<b>315,159.30</b>	<b>655,435.75</b>	<b>112,673.82</b>
其他非流动资产	深圳协同创新高科技发展有限公司	3,487,500.00	-	-	-

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	年末	年初
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳光韵达新维生科技有限公司	113,556.50	58,210.18
应付账款	深圳兆迪睿诚投资有限公司	181,096.41	260,929.17
应付账款	昆山美微电子科技有限公司	297,984.00	2,870,004.76
应付账款	南通美精微电子有限公司	3,411,525.00	2,012,396.41
应付账款	武汉因泰莱激光科技有限公司	354,145.04	1,396,047.55
应付账款	深圳协同创新投资控股有限公司	35,502.00	25,573.46
应付账款	南京初芯集成电路有限公司	1,795,370.06	-
应付账款	百思泰机械设备有限公司	112,600.43	112,600.43
应付账款	平湖市日拓电子科技有限公司	806,451.10	2,224,901.50
应付账款	深圳光韵达通讯设备有限公司	-	1,950.00
应付账款	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	-	13,117.80

项目名称	关联方	年末	年初
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳兆迪睿诚投资有限公司	-	348,736.74
应付账款	东莞光讯士创科技有限公司	2,185,365.71	-
	<b>小计</b>	<b>9,293,596.25</b>	<b>9,324,468.00</b>
预收账款	上海极臻三维设计有限公司	-	8,019.80
预收账款	深圳光韵达新维生科技有限公司	-	34,000.00
预收账款	邬贤波	-	35,806.00
	<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>77,825.80</b>
其他应付款	富通尼激光科技（东莞）有限公司	138,800.00	137,200.00
其他应付款	陈征宇	50,310,000.00	21,930,000.00
其他应付款	俞向明	17,550,000.00	7,650,000.00
其他应付款	张翕	3,900,000.00	1,700,000.00
其他应付款	张智勇	6,240,000.00	2,720,000.00
其他应付款	刘筠	4,760,000.00	4,760,000.00
其他应付款	成都威锋航空科技有限公司	33,700.00	5,064,002.58
其他应付款	上海临韵智达智能科技有限公司	40,296.00	-
其他应付款	李林波	-	357,363.61
其他应付款	邬贤波	-	35,806.00
其他应付款	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	-	3,850.14
	<b>小计</b>	<b>82,972,796.00</b>	<b>44,358,222.33</b>

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	上年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	13,020,197.88	6,116,257.39
资产负债表日后第2年	8,924,683.75	3,407,064.75
资产负债表日后第3年	4,652,749.18	863,056.12

以后年度	9,384,520.62	-
合计	35,982,151.43	10,386,378.26

## （二）或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	根据公司2020年6月8日第四届董事会第二十四次会议和2020年8月14日2020年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2020】2915号文《关于同意深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈征宇等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》，2021年1月15日，公司向特定对象发行股票总数量21,052,630股，发行价格9.31元/股，实际募集资金总额为人民币195,999,985.30元	无	无

### （二）利润分配情况

根据本公司2021年4月7日第五届董事会第四次会议，2020年年度利润分配预案为：以2020年度权益分派方案未来实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.40元人民币（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润滚存至以后年度分配。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为激光综合制造、智能检测设备、航空零部件。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为SMT类、PCB类、3DP类、ITE类、航空航天军工业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	激光综合制造	智能检测设备	航空零部件	分部间抵销	合计
主营业务收入	573,172,858.12	294,150,156.23	107,722,848.20	-112,553,923.96	862,491,938.59
主营业务成本	359,725,038.14	207,890,222.12	41,210,666.80	-112,499,073.42	496,326,853.64
资产总额	2,238,311,130.82	476,987,595.57	228,124,300.45	-961,635,223.98	1,981,787,802.86
负债总额	810,043,170.05	188,070,178.09	102,073,016.46	-342,976,779.67	757,209,584.93

### (3) 地区信息

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	946,773,331.11	28,272,531.44	-112,553,923.96	862,491,938.59
主营业务成本	602,386,150.83	6,439,776.23	-112,499,073.42	496,326,853.64

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	年末余额	上年末余额
银行承兑汇票	429,364.50	862,044.39
商业承兑汇票	3,522,993.02	1,288,140.41
合计	3,952,357.52	2,150,184.80

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,971,501.64	100	19144.12	0.48	3,952,357.52
其中：组合1账龄组合	3,542,137.14	89.19	19,144.12	0.54	3,522,993.02
组合2无风险组合	429,364.50	10.81	-	-	429,364.50
合计	3,971,501.64	100	19,144.12	0.48	3,952,357.52

续：

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,156,657.87	100.00	6,473.07	0.30	2,150,184.80
其中：组合 1 账龄组合	1,294,613.48	60.03	6,473.07	0.50	1,288,140.41
组合 2 无风险组合	862,044.39	39.97	-	-	862,044.39
合计	2,156,657.87	100.00	6,473.07	0.30	2,150,184.80

**(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据**

## 1) 组合 1 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,510,283.14	17,551.42	0.5
7-12 个月	31,854.00	1,592.70	5
合计	3,542,137.14	19,144.12	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,473.07	12,671.05	-	-	-	19,144.12
其中：组合 1 账龄组合	6,473.07	12,671.05	-	-	-	19,144.12
组合 2 无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	6,473.07	12,671.05	-	-	-	19,144.12

## 4、年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,917,989.40	156,213.00
商业承兑汇票	268,000.00	231,947.53
合计	2,185,989.40	388,160.53

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,735,338.30	4.87	4,735,338.30	51.29	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,602,110.08	95.13	4,496,654.00	48.71	88,105,456.08
其中：组合 1 账龄组合	62,774,804.25	64.49	4,496,654.00	48.71	58,278,150.25
组合 2 合并范围内关联方组合	29,827,305.83	30.64	-	-	29,827,305.83
合计	97,337,448.38	100.00	9,231,992.30	100.00	88,105,456.08

续：

类别	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,547,419.04	5.79	4,547,419.04	59.42	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,012,191.66	94.21	3,105,166.45	40.58	70,907,025.21
其中：组合 1 账龄组合	62,386,669.65	79.41	3,105,166.45	40.58	59,281,503.20
组合 2 合并范围内关联方组合	11,625,522.01	14.80	-	-	11,625,522.01
合计	78,559,610.70	100.00	7,652,585.49	100.00	70,907,025.21

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限公司	615,864.75	615,864.75	100.00	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00	逾期无法收回
德富凯通讯设备（深圳）有限公司	220,365.00	220,365.00	100.00	逾期无法收回
珠海市科盈电子有限公司	217,661.00	217,661.00	100.00	逾期无法收回
深圳市百纳威电子股份有限公司	214,470.00	214,470.00	100.00	逾期无法收回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛龙通信技术(深圳)有限公司	210,775.25	210,775.25	100.00	逾期无法收回
昆山三帝立体电路科技有限公司	200,859.28	200,859.28	100.00	逾期无法收回
贵州省百纳威智能科技有限公司	195,295.00	195,295.00	100.00	逾期无法收回
正恒鑫五金有限公司	183,851.81	183,851.81	100.00	逾期无法收回
深圳市渴望通信有限公司	141,226.18	141,226.18	100.00	逾期无法收回
深圳市闻尚通讯科技有限公司	140,970.00	140,970.00	100.00	逾期无法收回
深圳中宇元一数码科技有限公司	113,425.00	113,425.00	100.00	逾期无法收回
武汉新创利科技有限公司	109,696.00	109,696.00	100.00	逾期无法收回
清溪辉碧电子厂	104,355.94	104,355.94	100.00	逾期无法收回
其他单位	622,857.34	622,857.34		
合计	4,735,338.30	4,735,338.30		

### 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	49,674,658.90	248,373.30	0.50
7-12 月	5,048,682.08	252,434.11	5.00
1-2 年	2,564,165.71	256,416.58	10.00
2-3 年	1,513,204.69	453,961.41	30.00
3-4 年	924,382.17	462,191.08	50.00
4-5 年	1,132,165.86	905,732.68	80.00
5 年以上	1,917,544.84	1,917,544.84	100.00
合计	62,774,804.25	4,496,654.00	

#### 4、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	上年末余额
6 个月以内	62,883,931.23	64,352,384.58
7-12 月	11,027,382.50	2,672,840.63

账龄	年末余额	上年末余额
1-2年	12,170,577.46	3,091,700.59
2-3年	3,076,276.56	2,872,165.09
3-4年	2,819,062.50	2,051,153.24
4-5年	1,841,362.68	1,420,179.84
5年以上	3,518,855.45	2,099,186.73
合计	97,337,448.38	78,559,610.70

### 5、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,547,419.04	187,919.26	-	-	-	4,735,338.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,105,166.45	1,391,487.55	-	-	-	4,496,654.00
其中：组合1账龄组合	3,105,166.45	1,391,487.55	-	-	-	4,496,654.00
组合2合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	7,652,585.49	1,579,406.81	-	-	-	9,231,992.30

### 6、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款：

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南昌龙旗信息技术有限公司	4,890,600.00	5.02	56,043.23
鸿富锦精密电子（郑州）有限公司	3,408,128.00	3.5	17,040.64
珠海斗门超毅实业有限公司	2,568,732.85	2.64	14,512.24
富泰华工业（深圳）有限公司	2,443,124.57	2.51	12,215.62
深圳市中兴康讯电子有限公司	2,682,435.49	2.76	34,354.80
合计	15,993,020.91	16.43	134,166.53

### （三）其他应收款

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	-	167,154.61
应收股利	4,219,000.00	19,360,500.00
其他应收款	110,913,011.35	171,772,185.50
合计	115,132,011.35	191,299,840.11

**1、应收利息**

项目	年末余额	上年末余额
合并关联方资金拆借	-	167,154.61
<b>小计:</b>	-	167,154.61
减: 坏账准备	-	-
<b>合计</b>	-	167,154.61

**2、应收股利**

项目	年末余额	上年末余额
应收子公司股利	4,219,000.00	19,360,500.00
<b>小计:</b>	4,219,000.00	19,360,500.00
减: 坏账准备	-	-
<b>合计</b>	4,219,000.00	19,360,500.00

**3、其他应收款****(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	年末余额	上年末余额
押金	989,887.40	978,872.58
员工预支款、备用金	13,000.00	38,000.00
代扣代缴	68,477.72	67,224.87
其他往来	3,590,479.42	74,036.75
内部往来	106,768,565.38	170,943,592.49
<b>合计</b>	111,430,409.92	172,101,726.69

**(2) 其他应收款分类披露**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	111,430,409.92	100.00	517,398.57	0.46	110,913,011.35
其中: 组合 1 账龄组合	4,661,844.54	4.18	517,398.57	11.10	4,144,445.97
组合 2 合并范围内关联方组合	106,768,565.38	95.82	-	-	106,768,565.38
<b>合计</b>	111,430,409.92	100.00	517,398.57	11.10	110,913,011.35

续：

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	172,101,726.69	100.00	329,541.19	0.19	171,772,185.50
其中：组合 1 账龄组合	1,158,134.20	0.67	329,541.19	28.45	828,593.01
组合 2 合并范围内关联方组合	170,943,592.49	99.33	-	-	170,943,592.49
合计	172,101,726.69	100.00	329,541.19	0.19	171,772,185.50

**(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款****1) 组合 1 账龄组合**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	146,957.10	734.78	0.50
7—12 个月	3,594,874.24	179,743.71	5.00
1—2 年	333,518.38	33,351.84	10.00
2—3 年	297,047.91	89,114.37	30.00
3—4 年	113,506.09	56,753.05	50.00
4—5 年	91,200.00	72,960.00	80.00
5 年以上	84,740.82	84,740.82	100.00
合计	4,661,844.54	517,398.57	

**(4) 按账龄披露其他应收款**

账龄	年末余额
6 个月以内	29,253,454.77
7—12 个月	15,530,965.69
1—2 年	38,976,768.38
2—3 年	2,456,185.56
3—4 年	18,165,814.70
4—5 年	6,258,627.42

账龄	年末余额
5年以上	788,593.40
合计	111,430,409.92

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,295.96	314,245.23	-	329,541.19
本期计提	165,182.53	22,674.85	-	187,857.38
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
年末余额	180,478.49	336,920.08	-	517,398.57

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞光韵达光电科技有限公司	内部往来	36,068,858.17	3年以内	32.37	-
成都通宇航空设备制造有限公司	内部往来	27,675,844.61	1年以内	24.84	-
深圳光韵达激光应用技术有限公司	内部往来	20,660,262.98	2年以内	18.54	-
嘉兴云达智能科技有限公司	内部往来	16,053,957.63	1年以内	14.41	-
上海金东唐科技有限公司	内部往来	5,092,554.17	1年以内	4.57	-
合计		105,551,477.56			

## (四) 长期股权投资

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	920,931,296.23	5,100,000.00	915,831,296.23	628,431,296.23	5,100,000.00	623,331,296.23
对联营、合营企业投资	2,634,524.31	-	2,634,524.31	1,902,176.01	-	1,902,176.01
合计	923,565,820.54	5,100,000.00	918,465,820.54	630,333,472.24	5,100,000.00	625,233,472.24

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67	-	-	43,878,612.67	-	-
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40	-	-	10,086,376.40	-	-
光韵达（香港）投资控股有限公司	3,958,192.62	-	-	3,958,192.62	-	-
天津光韵达光电科技有限公司	17,071,621.12	-	-	17,071,621.12	-	-
苏州光韵达光电科技有限公司	52,865,884.65	-	-	52,865,884.65	-	-
杭州光韵达光电科技有限公司	1,284,247.95	-	-	1,284,247.95	-	-
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03	-	-	3,794,608.03	-	-
昆山明创电子有限公司	11,912,752.79	-	-	11,912,752.79	-	-
上海光韵达数字医疗科技有限公司	5,100,000.00	20,000,000.00	-	25,100,000.00	-	5,100,000.00
深圳光韵达机电设备有限公司	2,850,000.00	-	-	2,850,000.00	-	-
上海金东唐科技股份有限公司	283,800,000.00	-	-	283,800,000.00	-	-
武汉光韵达科技有限公司	3,129,000.00	-	-	3,129,000.00	-	-
成都通宇航空设备制造有限公司	188,700,000.00	245,000,000.00	-	433,700,000.00	-	-
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	-	27,500,000.00	-	27,500,000.00	-	-
合计	628,431,296.23	292,500,000.00	-	920,931,296.23	-	5,100,000.00

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
深圳光韵达通讯设备有限公司	902,675.67	700,000.00	-	-277,401.37	-	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	999,500.34	-	-	-637,593.30	-	-
东莞光讯士创科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-52,657.03	-	-
合计	1,902,176.01	1,700,000.00	-	-967,651.70	-	-



(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
深圳光韵达通讯设备有限公司	-	-	-	1,325,274.30	-
深圳光韵达新维生科技有限公司	-	-	-	361,907.04	-
东莞光讯士创科技有限公司	-	-	-	947,342.97	-
合计	-	-	-	2,634,524.31	-

## (五) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,621,080.59	117,632,638.88	147,609,153.26	112,766,501.89
其他业务	8,042,397.41	3,514,875.11	7,701,153.18	1,407,581.64
合计	177,663,478.00	121,147,513.99	155,310,306.44	114,174,083.53

## (六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	-	19,793,810.00
权益法核算的长期股权投资收益	-967,651.70	-79,980.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-108,721.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,085.34	101,372.61
理财产品收益	200,735.60	150,242.40
合计	-525,830.76	19,856,723.07

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1、当期非经常性损益明细表

## 深圳光韵达光电科技股份有限公司财务报表附注

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	126,825.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,638,805.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	542,140.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	24,820.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-694,421.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	18,638,170.06	
所得税影响额	2,335,895.88	
少数股东权益影响额	1,296,463.99	
合计	15,005,810.19	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	11.26	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.96	0.25	0.25

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 7 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

深圳光韵达光电科技股份有限公司

2021 年 4 月 7 日

第 17 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 侯若洪

签名： 王军

签名： 雷燕侠

日期： 2021.4.7

日期： 2021.4.7

日期： 2021.4.7