

上海奕瑞光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

# 上海奕瑞光电科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-130

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10096 号

上海奕瑞光电子科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海奕瑞光电子科技股份有限公司（以下简称奕瑞光电子）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奕瑞光电子 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奕瑞光电子，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>奕瑞光电子主要从事数字化 X 线探测器的生产和销售，公司销售收入来源于国内销售与国外销售。国内销售公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入；国外销售公司在商品装运出库并完成报关，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入。由于收入是奕瑞光电子的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十四）。</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性复核程序，多维度分析判断收入变动的合理性； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、运输单、客户签收单或报关单、发票、回款记录及期后回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、选取样本执行函证程序； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、运输单、客户签收单或报关单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期后退货情况以确认收入确认的真实性。</p>
<b>(二) 应收账款坏账准备</b>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，如奕瑞光电子合并财务报表附注五、</p>	<p>1、了解奕瑞光电子的信用政策、应收账款管理、应收账款坏账准</p>

(三) 所述, 奕瑞光电子应收账款余额 21,801.16 万元, 坏账准备金额 1,806.32 万元, 净额为 19,994.84 万元。奕瑞光电子管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备; 当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失; 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失; 对于划分为组合的应收账款, 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计算预期信用损失。由于应收账款金额重大, 且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断, 因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。

备评估相关内部控制, 评价这些内部控制设计合理性和运行有效性; 2、复核奕瑞光电子有关应收账款坏账准备的会计政策, 检查所采用的坏账准备计提政策的合理性、是否符合新金融工具准则的相关规定; 3、了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据; 4、获取组合计提比例的计算依据, 复核组合计提比例的合理性; 5、对重要应收账款与管理层讨论其可收回性、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的充分性; 6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

治理层负责监督奕瑞光电子的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奕瑞光电子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奕瑞光电子不能持续经营。

(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) 就奕瑞光电子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。

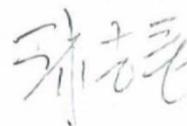
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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)。

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。



中国注册会计师: (项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二〇年二月五日

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	136,005,956.23	100,087,637.40	84,013,057.18
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00
应收账款	(三)	199,948,386.88	136,909,162.80	73,999,379.45
应收款项融资	(四)	5,945,810.93		
预付款项	(五)	11,764,977.82	4,809,570.69	6,180,548.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	25,806,435.81	9,401,289.84	7,399,126.52
买入返售金融资产				
存货	(七)	126,226,636.99	75,181,644.48	44,497,909.20
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	6,240,618.93	30,941,067.42	63,212,141.86
流动资产合计		514,292,923.59	365,018,840.63	294,511,172.81
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(九)	829,709.47	829,900.72	1,681,979.02
其他权益工具投资	(十)	6,500,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十一)	15,538,227.22		
固定资产	(十二)	93,902,383.74	76,068,064.37	62,436,542.20
在建工程	(十三)	44,349,554.38		775,889.71
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十四)	10,109,618.39	9,360,525.17	9,561,466.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十五)	3,954,870.71	5,820,413.89	6,809,636.10
递延所得税资产	(十六)	5,228,389.05	5,213,966.77	2,492,531.17
其他非流动资产	(十七)	2,931,792.69	29,368,766.66	3,035,373.39
非流动资产合计		183,344,545.65	126,661,637.58	86,793,418.32
资产总计		697,637,469.24	491,680,478.21	381,304,591.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报 表 第 1 页

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款	(十八)	33,678,171.38		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十九)	30,092,530.48	34,906,769.41	13,630,101.49
应付账款	(二十)	102,849,313.04	68,785,434.51	66,805,934.51
预收款项	(二十一)	10,558,443.60	6,733,270.37	6,415,752.18
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	(二十二)	18,562,772.63	12,293,750.61	15,020,960.50
应交税费	(二十三)	9,194,849.62	7,128,775.90	7,634,689.85
其他应付款	(二十四)	5,237,320.59	6,283,862.59	2,694,013.86
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	(二十五)	24,390,103.86	9,913,452.60	4,685,988.23
其他流动负债				
流动负债合计		234,563,505.20	146,045,315.99	116,887,440.62
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	(二十六)	23,174,827.33	8,167,673.64	8,543,758.51
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十七)	7,627,439.35	6,145,894.86	4,455,004.99
递延收益	(二十八)	6,665,000.00	300,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		37,467,266.68	14,613,568.50	12,998,763.50
负债合计		272,030,771.88	160,658,884.49	129,886,204.12
所有者权益:				
股本	(二十九)	54,347,826.00	54,347,826.00	54,347,826.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十)	181,073,738.57	181,073,738.57	163,388,548.27
减: 库存股				
其他综合收益	(三十一)	741,304.26	-58,877.16	
专项储备				
盈余公积	(三十二)	14,492,945.07	8,393,375.72	3,830,441.01
一般风险准备				
未分配利润	(三十三)	174,884,836.11	85,755,208.93	29,743,534.51
归属于母公司所有者权益合计		425,540,650.01	329,511,272.06	251,310,349.79
少数股东权益		66,047.35	1,510,321.66	108,037.22
所有者权益合计		425,606,697.36	331,021,593.72	251,418,387.01
负债和所有者权益总计		697,637,469.24	491,680,478.21	381,304,591.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		90,396,172.73	73,779,929.33	35,205,829.89
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00
应收账款	(二)	215,172,098.31	132,658,952.97	74,175,383.15
应收款项融资	(三)	5,945,810.93		
预付款项		3,548,647.98	3,685,259.39	5,914,669.20
其他应收款	(四)	59,778,266.61	18,837,176.78	52,066,496.46
存货		20,712,376.85	35,250,825.76	43,980,198.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		914,774.93	5,664,195.86	41,281,764.08
流动资产合计		398,822,248.34	277,564,808.09	267,833,351.37
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	75,950,479.28	75,950,670.53	66,381,979.02
其他权益工具投资		6,500,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		15,538,227.22		
固定资产		48,567,641.73	31,108,096.67	28,552,738.00
在建工程		25,591,661.61		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		950,034.78		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,284,224.82	4,928,319.27	6,809,636.10
递延所得税资产		4,552,658.01	3,331,007.34	2,847,675.55
其他非流动资产		2,157,954.52	28,946,798.66	2,572,275.39
非流动资产合计		183,092,881.97	144,264,892.47	107,164,304.06
资产总计		581,915,130.31	421,829,700.56	374,997,655.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款		3,664,865.83		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		36,774,369.08	28,427,750.33	13,630,101.49
应付账款		77,596,973.37	25,402,814.69	56,552,169.31
预收款项		7,882,898.52	6,733,270.37	6,415,752.18
应付职工薪酬		14,177,628.85	9,268,306.58	13,995,744.71
应交税费		3,638,811.65	3,063,896.32	7,499,156.68
其他应付款		8,004,237.85	5,351,319.40	3,179,194.93
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		20,164,645.86	9,913,452.60	4,685,988.23
其他流动负债				
流动负债合计		171,904,431.01	88,160,810.29	105,958,107.53
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		15,532,945.20	8,167,673.64	8,543,758.51
长期应付职工薪酬				
预计负债		7,627,439.35	6,145,894.86	4,455,004.99
递延收益		6,665,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		29,825,384.55	14,313,568.50	12,998,763.50
负债合计		201,729,815.56	102,474,378.79	118,956,871.03
所有者权益:				
股本		54,347,826.00	54,347,826.00	54,347,826.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		181,073,738.57	181,073,738.57	163,388,548.27
减: 库存股				
其他综合收益		-165,700.54		
专项储备				
盈余公积		14,492,945.07	8,393,375.72	3,830,441.01
未分配利润		130,436,505.65	75,540,381.48	34,473,969.12
所有者权益合计		380,185,314.75	319,355,321.77	256,040,784.40
负债和所有者权益总计		581,915,130.31	421,829,700.56	374,997,655.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		546,111,158.14	439,420,243.93	355,739,889.73
其中: 营业收入	(三十四)	546,111,158.14	439,420,243.93	355,739,889.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		451,978,807.81	385,873,261.46	294,281,434.67
其中: 营业成本	(三十四)	277,020,557.12	237,314,394.21	175,326,561.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十五)	1,164,487.74	1,020,921.71	890,184.63
销售费用	(三十六)	43,637,149.28	32,419,569.47	24,706,986.85
管理费用	(三十七)	38,740,435.49	47,663,988.92	43,914,212.46
研发费用	(三十八)	87,984,656.48	68,705,641.97	48,167,671.27
财务费用	(三十九)	3,431,521.70	-1,251,254.82	1,275,817.93
其中: 利息费用		3,685,217.72	1,890,937.52	692,970.15
利息收入		391,135.72	386,129.01	786,009.42
加: 其他收益	(四十)	5,767,177.35	8,432,015.64	3,572,780.80
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	290,903.95	2,382,855.42	984,847.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-191.25	-63,848.49	659,847.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-4,162,823.93		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)		-3,603,212.26	-1,162,328.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		95,922,492.11	60,713,204.26	64,639,485.14
加: 营业外收入	(四十五)	7,044,523.67	6,693,501.47	791,273.42
减: 营业外支出	(四十六)	190.75		667,688.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		102,966,825.03	67,406,705.73	64,763,070.06
减: 所得税费用	(四十七)	7,648,842.49	8,086,004.39	10,310,927.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,317,982.54	59,320,701.34	54,452,142.76
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		95,317,982.54	59,320,701.34	54,452,142.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,082,837.73	-1,253,907.79	108,037.22
六、其他综合收益的税后净额		798,741.25	-59,936.21	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		800,181.42	-58,877.16	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		800,181.42	-58,877.16	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-165,700.54		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		965,881.96	-58,877.16	
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,440.17	-1,059.05	
七、综合收益总额		96,116,723.79	59,260,765.13	54,452,142.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,201,001.69	60,515,731.97	54,344,105.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,084,277.90	-1,254,966.84	108,037.22
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十八)	1.77	1.11	1.03
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十八)	1.77	1.11	1.03

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

丁

会计机构负责人:

印

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二 (六)	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	897,977,479.56	489,865,747.63	355,898,237.64
减: 营业成本	(六)	403,375,888.48	326,741,359.19	175,746,388.97
税金及附加		524,320.03	570,537.77	727,833.15
销售费用		36,840,602.16	29,961,452.94	24,706,986.85
管理费用		28,503,106.48	40,704,882.77	39,563,277.38
研发费用		64,718,242.89	54,629,768.12	47,070,210.66
财务费用		2,477,043.37	-1,014,922.73	1,307,413.09
其中: 利息费用		2,454,051.37	1,890,937.52	692,970.15
利息收入		185,235.85	283,418.18	746,324.42
加: 其他收益		5,736,220.23	7,807,015.64	3,572,780.80
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	591,222.87	1,375,355.42	659,847.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-191.25	-63,848.49	659,847.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,662,793.27		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-1,531,322.11	-3,066,270.59
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-104,867.46	-45,437.01	-214,269.96
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		61,098,058.52	45,878,281.51	67,728,215.63
加: 营业外收入		4,517,237.30	6,028,501.47	389,673.42
减: 营业外支出				667,278.50
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		65,615,295.82	51,906,782.98	67,450,610.55
减: 所得税费用		4,619,602.30	6,277,435.91	9,998,300.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,995,693.52	45,629,347.07	57,452,310.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,995,693.52	45,629,347.07	57,452,310.25
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额		-165,700.54		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-165,700.54		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-165,700.54		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		60,829,992.98	45,629,347.07	57,452,310.25
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.12	0.84	1.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.12	0.84	1.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<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		505,331,568.74	376,976,954.02	303,632,528.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		19,584,496.59	13,345,573.75	1,164,398.55
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	21,116,982.44	18,929,143.83	48,626,562.11
经营活动现金流入小计		546,033,047.77	409,251,671.60	353,423,489.13
购买商品、接受劳务支付的现金		316,619,291.86	212,133,624.13	115,129,471.03
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		113,740,213.49	96,252,682.06	68,533,029.66
支付的各项税费		12,819,367.13	20,176,342.24	19,494,405.19
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	72,078,107.08	61,396,564.24	48,583,841.61
经营活动现金流出小计		515,256,979.56	389,959,212.67	251,740,747.49
经营活动产生的现金流量净额		30,776,068.21	19,292,458.93	101,682,741.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				116.12
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	(四十九)	41,006,321.28	176,000,568.59	30,325,000.00
投资活动现金流入小计		41,006,321.28	176,000,568.59	30,325,116.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,057,434.26	47,659,462.73	36,083,923.70
投资支付的现金		16,530,000.00		1,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)		130,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		56,587,434.26	177,659,462.73	127,083,923.70
投资活动产生的现金流量净额		-15,581,112.98	-1,658,894.14	-96,758,807.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			1,000,000.00	7,061,802.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00	
取得借款收到的现金		33,162,831.67		
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	11,584,110.00		
筹资活动现金流入小计		44,746,941.67	1,000,000.00	7,061,802.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,335.83		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		531,620.14		
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	25,803,448.60	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动现金流出小计		26,705,784.43	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动产生的现金流量净额		18,041,157.24	-9,373,535.29	4,601,112.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,283,854.90	2,911,135.72	-1,296,466.52
五、现金及现金等价物净增加额		34,519,967.37	11,171,165.22	8,228,580.16
加：期初现金及现金等价物余额		92,458,202.10	81,287,036.88	73,058,456.72
六、期末现金及现金等价物余额		126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



丁琦

张海

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<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	507,748,514.46	447,987,996.71	303,632,528.47
收到的税费返还	13,953,009.45	13,097,085.38	1,164,398.55
收到其他与经营活动有关的现金	24,646,512.89	54,075,223.00	48,167,119.11
经营活动现金流入小计	546,348,036.80	515,160,305.09	352,964,046.13
购买商品、接受劳务支付的现金	330,721,368.01	330,618,506.64	114,723,370.41
支付给职工以及为职工支付的现金	78,861,607.30	76,218,406.40	65,481,839.86
支付的各项税费	11,291,138.54	19,560,121.72	18,194,975.80
支付其他与经营活动有关的现金	81,236,398.26	48,337,457.41	83,345,869.75
经营活动现金流出小计	502,110,512.11	474,734,492.17	281,746,055.82
经营活动产生的现金流量净额	44,237,524.69	40,425,812.92	71,217,990.31
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	402,529.78		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,186,712.48	116.12
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	20,753,321.28	116,439,203.91	
投资活动现金流入小计	21,155,851.06	123,625,916.39	116.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,167,045.86	31,200,283.74	11,653,140.98
投资支付的现金	15,530,000.00	9,632,540.00	41,000,000.00
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		80,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	28,697,045.86	120,832,823.74	92,653,140.98
投资活动产生的现金流量净额	-7,541,194.80	2,793,092.65	-92,653,024.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			7,061,802.00
取得借款收到的现金	3,660,665.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,660,665.00		7,061,802.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	23,133,988.73	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动现金流出小计	23,133,988.73	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,473,323.73	-10,373,535.29	4,601,112.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	46,628.78	2,769,019.92	-1,296,466.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	17,269,634.94	35,614,390.20	-18,130,388.45
加: 期初现金及现金等价物余额	68,094,199.79	32,479,809.59	50,610,198.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	85,363,834.73	68,094,199.79	32,479,809.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

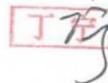


项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97		-58,877.16		11,654,155.28		115,102,224.97	332,226,172.06	1,510,321.66	333,736,493.72
加:会计政策变更														
前期差错更正					29,892,895.60				-3,260,779.56		-29,347,016.04	-2,714,900.00		-2,714,900.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-58,877.16		8,393,375.72		85,755,208.93	329,511,272.06	1,510,321.66	331,021,593.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							800,181.42		6,099,569.35		89,129,627.18	96,029,377.95	-1,444,274.31	94,585,103.64
(一)综合收益总额							800,181.42				96,400,820.27	97,201,001.69	-1,084,277.90	96,116,723.79
(二)所有者投入和减少资本													-1,000,000.00	-1,000,000.00
1.所有者投入的普通股													-1,000,000.00	-1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									6,099,569.35		-6,099,569.35		-531,620.15	-531,620.15
1.提取盈余公积									6,099,569.35		-6,099,569.35			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配													-531,620.15	-531,620.15
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他											-1,171,623.74	-1,171,623.74	1,171,623.74	
四、本期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97					5,475,769.54		44,551,491.28	255,555,929.79	108,037.22	255,663,967.01
加:会计政策变更															
前期差错更正					12,207,705.30					-1,645,328.53		-14,807,956.77	-4,245,580.00		-4,245,580.00
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	54,347,826.00				163,388,548.27					3,830,441.01		29,743,534.51	251,310,349.79	108,037.22	251,418,387.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,685,190.30					4,562,934.71		56,011,674.42	78,200,922.27	1,402,284.44	79,603,206.71
(一)综合收益总额												60,574,609.13	60,515,731.97	-1,254,966.84	59,260,765.13
(二)所有者投入和减少资本					17,685,190.30								17,685,190.30	1,000,000.00	18,685,190.30
1.所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30								17,685,190.30		17,685,190.30
4.其他															
(三)利润分配										4,562,934.71		-4,562,934.71			
1.提取盈余公积										4,562,934.71		-4,562,934.71			
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他														1,657,251.28	1,657,251.28
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57					8,393,375.72		85,755,208.93	329,511,272.06	1,510,321.66	331,021,593.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00				92,457,381.43				8,451,746.06		26,787,609.46	177,696,736.95		177,696,736.95
加：会计政策变更														
前期差错更正					-35,370,380.60				1,330,697.81		28,562,197.79	-5,477,485.00		-5,477,485.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	50,000,000.00				57,087,000.83				9,782,443.87		55,349,807.25	172,219,251.95		172,219,251.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,347,826.00				106,301,547.44				-5,952,002.86		-25,606,272.74	79,091,097.84	108,037.22	79,199,135.06
（一）综合收益总额											54,344,105.54	54,344,105.54	108,037.22	54,452,142.76
（二）所有者投入和减少资本	4,347,826.00				20,399,166.30							24,746,992.30		24,746,992.30
1. 所有者投入的普通股	4,347,826.00				2,713,976.00							7,061,802.00		7,061,802.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30							17,685,190.30		17,685,190.30
4. 其他														
（三）利润分配									3,830,441.01		-3,830,441.01			
1. 提取盈余公积									3,830,441.01		-3,830,441.01			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					85,902,381.14				-9,782,443.87		-76,119,937.27			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他					85,902,381.14				-9,782,443.87		-76,119,937.27			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01		29,743,534.51	251,310,349.79	108,037.22	251,418,387.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97				11,654,155.28	104,887,397.52	322,070,221.77	
加: 会计政策变更												
前期差错更正					29,892,895.60				-3,260,779.56	-29,347,016.04	-2,714,900.00	
其他												
二、本年年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57				8,393,375.72	75,540,381.48	319,355,321.77	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-165,700.54	54,896,124.17	60,829,992.98	
(一) 综合收益总额									-165,700.54	60,995,693.52	60,829,992.98	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,099,569.35	-6,099,569.35		
1. 提取盈余公积									6,099,569.35	-6,099,569.35		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57				-165,700.54	14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表(续)  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97				5,475,769.54	49,281,925.89	260,286,364.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正					12,207,705.30				-1,645,328.53	-14,807,956.77	-4,245,580.00
其他											
二、本年初余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01	34,473,969.12	256,040,784.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,685,190.30				4,562,934.71	41,066,412.36	63,314,537.37
(一) 综合收益总额										45,629,347.07	45,629,347.07
(二) 所有者投入和减少资本					17,685,190.30						17,685,190.30
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30						17,685,190.30
4. 其他											
(三) 利润分配									4,562,934.71	-4,562,934.71	
1. 提取盈余公积									4,562,934.71	-4,562,934.71	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57				8,393,375.72	75,540,381.48	319,355,321.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				92,457,381.43				8,451,746.06	28,409,839.36	179,318,966.85
加：会计政策变更											
前期差错更正					-35,370,380.60				1,330,697.81	28,562,197.79	-5,477,485.00
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				57,087,000.83				9,782,443.87	56,972,037.15	173,841,481.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,347,826.00				106,301,547.44				-5,952,002.86	-22,498,068.03	82,199,302.55
（一）综合收益总额										57,452,310.25	57,452,310.25
（二）所有者投入和减少资本	4,347,826.00				20,399,166.30						24,746,992.30
1. 所有者投入的普通股	4,347,826.00				2,713,976.00						7,061,802.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30						17,685,190.30
4. 其他											
（三）利润分配									3,830,441.01	-3,830,441.01	
1. 提取盈余公积									3,830,441.01	-3,830,441.01	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					85,902,381.14				-9,782,443.87	-76,119,937.27	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					85,902,381.14				-9,782,443.87	-76,119,937.27	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01	34,473,969.12	256,040,784.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海奕瑞光电子科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一. 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海奕瑞光电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海奕瑞影像科技有限公司投资设立,于 2011 年 3 月 7 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,公司的企业法人统一社会信用代码:91310115570750452T。

公司设立时注册资本和实收资本均为人民币 300.00 万元,由上海奕瑞影像科技有限公司全资控股。2015 年 8 月,上海奕瑞影像科技有限公司更名为上海奕原禾锐投资咨询有限公司。

2012 年 9 月 22 日经公司股东会决议,同意股东上海奕瑞影像科技有限公司将其所持 22.56%股权转让给上海和毅投资管理有限公司,29.45%股权转让给深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业(有限合伙),5%股权转让给上海和锐投资合伙企业(有限合伙)(2016 年 2 月更名为上海常锐投资咨询合伙企业(有限合伙))。

2012 年 10 月 12 日经公司股东会决议,同意股东上海奕瑞影像科技有限公司将其所持公司 0.0025%股权转让给上海和毅投资管理有限公司,6.00%股权转让给天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙),同意在进行前述股权转让的基础上,公司注册资本由人民币 300.00 万元增至人民币 352.90 万元。其中:天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙)货币出资增加注册资本 26.45 万元;苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)货币出资增加注册资本 26.45 万元。

2013 年 4 月 8 日经公司股东会决议,公司注册资本由人民币 352.90 万元,增至人民币 5,000.00 万元。增资部分由股东同比例以资本公积转增。

2014 年 5 月 29 日经公司股东会决议,同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业(有限合伙)将其所持公司 5.40%股权转让给苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙),8.10%股权转让给北京红杉信远股权投资中心(有限合伙)。

2014 年 8 月 6 日经公司股东会决议,同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业(有限合伙)将其所持公司 3.00%股权转让给上海辰德春华投资中心(有限合伙)。

2015 年 6 月 25 日经公司股东会决议,同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业(有限合伙)将其所持公司 0.4696%股权转让给苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙),0.7043%股权转让给北京红杉信远股权投资中心(有限合伙),0.2609%股权转让给上海辰德春华投资中心(有限合伙);2015 年 6 月 25 日经

公司股东会决议，公司注册资本由人民币 5,000.00 万元，增至 5,434.7826 万元，增资部分由新股东上海常泽投资合伙企业（有限合伙）以货币出资，于 2015 年 9 月 9 日完成工商变更登记，实际出资额于 2017 年 4 月缴足。

2016 年 12 月 1 日经公司股东会决议，同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其所持公司 3.4140% 的股权转让给上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙），于 2017 年 5 月 16 日完成工商变更登记。

2017 年 5 月 19 日经公司股东会决议，同意股东上海奕原禾锐投资咨询有限公司将其所持公司 1.9444% 的股权转让给苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙），将其所持公司 5.50556% 的股权转让给上海辰岱投资中心（有限合伙），于 2017 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

2017 年 7 月，公司以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 200,051,183.97 元为折股依据，折合股份 5,434.7826 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 5,434.7826 万元，整体变更为股份有限公司。2017 年 9 月 11 日完成工商登记手续，公司名称变更为上海奕瑞光电子科技股份有限公司。

2019 年 12 月 4 日经公司股东会决议，同意股东苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）将其所持公司 4.1001% 的股权转让给上海张江火炬创业投资有限公司；同意股东上海和毅投资管理有限公司将其所持公司 1.0000% 的股权转让给上海联一投资中心（有限合伙）；同意股东上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙）将其所持公司 0.5000% 的股权转让给上海联一投资中心（有限合伙）；同意股东上海和毅投资管理有限公司将其所持公司 2.0000% 的股权转让给成都启高致远创业投资合伙企业（有限合伙）。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 5,434.7826 万元，实收资本为人民币 5,434.7826 万元。公司注册地址：上海市浦东新区瑞庆路 590 号 9 幢 2 层 202 室。公司经营范围：从事光电子技术、医疗器械科技、电子设备科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械生产，电子配件组装，电子产品、医疗器械及辅助设备的销售，计算机软件开发、销售，从事货物与技术的进出口业务，知识产权代理，商务咨询，企业管理咨询，市场营销策划，财务咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 2 月 5 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	是	是	是
上海远奕电子科技有限公司	是	是	是
iRay Investment Limited	是	是	是
iRay Imaging Limited	是	是	是
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	是	是	是
奕瑞影像科技成都有限公司	是	是	是
iRay Europe GmbH	是	是	
iRay Korea Limited	是	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二. 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三. 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017

年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处

理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上且金额大于 1,000 万元的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组别	内容	计提方法
组合一	应收补贴款等款项没有信用风险	不计提
组合二	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合一之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	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单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备的计提比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、周转材料等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### **(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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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—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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50
通用设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5 年		20.00
融资租入固定资产				
其中：专用设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

## **(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) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### **2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	权载年限
电脑软件	10 年	年限平均法	预计可使用年限

### 3、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

3-5 年。

### (十八) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### (十九) 预计负债

#### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十）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。

### 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。

## （二十一） 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

#### （1）销售商品确认原则

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入。

#### （2）技术服务收入确认原则

根据公司与客户签订的技术合同要求，完成技术服务并取得相应收款权利，同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。

## （二十二） 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外,按照实际收到的时间进行确认;对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助,期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十四） 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## （二十五） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
应收票据	7,688,468.00	1,500,000.00	-6,188,468.00		-6,188,468.00
应收款项融资	不适用	6,188,468.00	6,188,468.00		6,188,468.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
应收票据	7,688,468.00	1,500,000.00	-6,188,468.00		-6,188,468.00
应收款项融资	不适用	6,188,468.00	6,188,468.00		6,188,468.00

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 12 月 31 日金额 2,354,100.00 元，2018 年 12 月 31 日金额 7,688,468.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 15,209,010.00 元；“应收账款”2019 年 12 月 31 日金额 199,948,386.88 元，2018 年 12 月 31 日金额 136,909,162.80 元，2017 年 12 月 31 日金额 73,999,379.45 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 12 月 31 日金额 30,092,530.48 元，2018 年 12 月 31 日金额 34,906,769.41 元，2017 年 12 月 31 日金额 13,630,101.49 元；“应付账款”2019 年 12 月 31 日金额 102,849,313.04 元，2018 年 12 月 31 日金额 68,785,434.51 元，2017 年 12 月 31 日金额 66,805,934.51 元。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 144,597,630.80 元，2017 年 12 月 31 日金额 89,208,389.45 元；</p> <p>“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”，2018 年 12 月 31 日金额 0 元，2017 年 12 月 31 日金额 0 元。</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 103,692,203.92 元，2017 年 12 月 31 日金额 80,436,036.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”2018 年度金额 68,705,641.97 元，2017 年度金额 48,167,671.27 元。</p>

(4) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	2017 年度营业外收入减少 3,572,780.80 元，重分类至其他收益。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	固定资产：减少 5,000,000.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度营业外支出减少 214,269.96 元，重分类至资产处置收益。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四. 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和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	16% 、 13%、6%	17% 、 16%、6%	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年	2018 年	2017 年
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	15%	15%	25%
上海远奕电子科技有限公司	25%	25%	25%
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	20%	20%	20%
奕瑞影像科技成都有限公司	25%	25%	25%
iRay Investment Limited	16.50%	16.50%	16.50%
iRay Imaging Limited	24.00%	24.00%	24.00%

纳税主体名称	所得税税率		
	iRay Europe GmbH	15%	15%
iRay Korea Limited	注	注	-

注：法人税：年应纳税所得额在 2 亿韩元以下：10%；年应纳税所得额在 2 亿-200 亿韩元（累计扣除额 2000 万韩元）：20%；年应纳税所得额在 200 亿-3000 亿韩元（累计扣除额 4 亿 2000 万韩元）：22%；年应纳税所得额超过 3000 亿韩元（累计扣除额 94 亿 2000 万韩元）：25%；法人地方所得税：2%。

## （二）税收优惠

2012 年 11 月，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定为国家高新技术企业；2015 年 8 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年；2018 年 11 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年。公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

2018 年 11 月，子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司通过高新技术企业认定，有效期三年。子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2018 年度、2019 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司 2017 年、2018 年和 2019 年符合小型微利企业认定标准，适用所得税率为 20%。根据相关规定：2017 年和 2018 年，对小型微利企业按其所得减按 50% 计入应纳税所得额；2019 年，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额。

2019 年 12 月 26 日，子公司 iRay Korea Limited 取得韩国风投企业证书，根据韩国相关税收法律规定，2019 年度法人税享受按 10% 缴纳企业所得税。

## 五. 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	696.23	1,551.42	10,991.87
银行存款	126,977,473.24	92,456,650.68	81,276,045.01
其他货币资金	9,027,786.76	7,629,435.30	2,726,020.30
合计	136,005,956.23	100,087,637.40	84,013,057.18
其中：存放在境外的款项总额	30,840,761.38	7,588,590.24	

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	9,027,786.76	7,629,435.30	2,726,020.30

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 9,027,786.76 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

### (二) 应收票据

#### 3、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票原值	2,178,000.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票原值	300,000.00	1,500,000.00	
原值合计	2,478,000.00	7,688,468.00	15,209,010.00
银行承兑汇票坏账准备	108,900.00		
商业承兑汇票坏账准备	15,000.00		
坏账准备合计	123,900.00		
银行承兑汇票净值	2,069,100.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票净值	285,000.00	1,500,000.00	
净值合计	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,001,321.00		40,686,619.42		53,038,500.00	
商业承兑汇票		300,000.00				
合计	31,001,321.00	300,000.00	40,686,619.42		53,038,500.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	206,231,382.43	144,114,908.22	77,894,083.63
1 至 2 年	4,476,192.83		610,000.00
2 至 3 年		610,000.00	4,494,000.00
3 至 4 年	610,000.00	4,494,000.00	2,600,000.00
4 至 5 年	4,094,000.00	2,600,000.00	
5 年以上	2,600,000.00		
小计	218,011,575.26	151,818,908.22	85,598,083.63
减：坏账准备	18,063,188.38	14,909,745.42	11,598,704.18
合计	199,948,386.88	136,909,162.80	73,999,379.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,304,000.00	3.35	7,304,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	210,707,575.26	96.65	10,759,188.38	5.11	199,948,386.88
合计	218,011,575.26	100.00	18,063,188.38	8.29	199,948,386.88

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,304,000.00	7,304,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,231,382.43	10,311,569.09	5.00
1 至 2 年	4,476,192.83	447,619.29	10.00
合计	210,707,575.26	10,759,188.38	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,114,908.22	94.93	7,205,745.42	5.00	136,909,162.80
其中: 组合 2	144,114,908.22	94.93	7,205,745.42	5.00	136,909,162.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	5.07	7,704,000.00	100.00	
合计	151,818,908.22	100.00	14,909,745.42	9.82	136,909,162.80

2017 年 12 月 31 日

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

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,894,083.63	91.00	3,894,704.18	5.00	73,999,379.45
其中：组合 2	77,894,083.63	91.00	3,894,704.18	5.00	73,999,379.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	9.00	7,704,000.00	100.00	
合计	85,598,083.63	100.00	11,598,704.18	13.55	73,999,379.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,114,908.22	7,205,745.42	5.00	77,894,083.63	3,894,704.18	5.00

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00	7,704,000.00		400,000.00		7,304,000.00
按组合计提坏账准备	7,205,745.42	7,205,745.42	3,553,442.96			10,759,188.38
合计	14,909,745.42	14,909,745.42	3,553,442.96	400,000.00		18,063,188.38

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	3,894,704.18	3,311,041.24			7,205,745.42
合计	11,598,704.18	3,311,041.24			14,909,745.42

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	2,490,172.89	1,410,831.29		6,300.00	3,894,704.18
合计	10,194,172.89	1,410,831.29		6,300.00	11,598,704.18

其中坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
四川省科学城九瑞迪数字成像技术有限公司	400,000.00		收到回款	货币资金	2019 年
合计	400,000.00				

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			6,300.00

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Konica Minolta Healthcare Americas, Inc.	40,584,602.56	18.62	2,029,230.13
KonicaMinolta Technoproducts Co., LTD.	22,897,806.86	10.50	1,144,890.34
DRGEM Corporation	21,811,786.92	10.00	1,090,589.35
EXAMION GmbH	14,323,164.08	6.57	716,158.20
联影（常州）医疗科技有限公司	13,876,597.28	6.37	693,829.86
合计	113,493,957.70	52.06	5,674,697.88

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Konica Minolta Healthcare Americas, Inc.	39,739,918.33	26.18	1,986,995.92

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Examion GmbH	10,083,071.65	6.64	504,153.58
联影（常州）医疗科技有限公 司	10,074,645.00	6.64	503,732.25
COMPANIA MEXICANA DE RADIOLOGIA CGR, S.A. DE C.V.	7,918,760.16	5.22	395,938.01
北京万东医疗科技股份有限 公司	7,083,758.60	4.67	354,187.93
合计	74,900,153.74	49.35	3,745,007.69

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
iRay Europe GmbH	11,988,390.23	14.01	599,419.51
深圳市深图医学影像设备有 限公司	9,395,000.00	10.98	469,750.00
深圳安科高技术股份有限公 司	9,162,000.00	10.70	458,100.00
北京万东医疗科技股份有限 公司	5,839,500.00	6.82	291,975.00
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	6.43	5,504,000.00
合 计	41,888,890.23	48.94	7,323,244.51

#### （四）应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收银行承兑汇票	5,945,810.93		

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑 汇票		6,111,511.47			6,111,511.47	
应收银行承兑 汇票公允价值 变动		-165,700.54			-165,700.54	
合计		5,945,810.93			5,945,810.93	

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,400,295.11	88.40	4,809,570.69	100.00	6,159,501.74	99.66
1 至 2 年	1,364,682.71	11.60			912.60	0.01
2 至 3 年						
3 年以上					20,134.26	0.33
合计	11,764,977.82	100.00	4,809,570.69	100.00	6,180,548.60	100.00

### 2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
珠海市古鑫电子科技有限公司	874,627.88	合同尚未履行完毕

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
INNOCARE OPTOELECTRONICS CORP.	2,396,324.70	20.37

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	1,902,369.32	16.17
博玮科技(北京)有限公司	1,748,512.00	14.86
宁波群安电子科技有限公司	1,088,236.20	9.25
珠海市古鑫电子科技有限公司	874,627.88	7.43
合计	8,010,070.10	68.08

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
珠海市古鑫电子科技有限公司	1,749,886.62	36.38
Innolux Corporation	1,028,793.68	21.39
宁波群安电子科技有限公司	764,666.32	15.90
北京瑞和信诚科技有限公司	329,072.89	6.84
欧力士融资租赁(中国)有限公司深 圳分公司	255,344.00	5.31
合计	4,127,763.51	85.82

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
珠海市古鑫电子科技有限公司	2,229,337.50	36.07
北京瑞和信诚科技有限公司	2,120,980.73	34.32
Redlen Technologies Inc.	601,669.14	9.73
Innolux Corporation	402,376.04	6.51
欧力士融资租赁(中国)有限公司深 圳分公司	212,350.00	3.44
合计	5,566,713.41	90.07

## (六) 其他应收款

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	20,933,991.86	6,178,182.69	7,371,901.43
1 至 2 年	3,573,865.10	3,488,053.08	158,210.91
2 至 3 年	2,603,337.00	158,210.91	3,700.00
3 至 4 年	102,610.91	3,700.00	9,040.00
4 至 5 年	2,500.00	9,040.00	406,751.18
5 年以上	347,879.42	422,751.18	16,000.00
小计	27,564,184.29	10,259,937.86	7,965,603.52
减：坏账准备	1,757,748.48	858,648.02	566,477.00
合计	25,806,435.81	9,401,289.84	7,399,126.52

### (2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,564,184.29	100.00	1,757,748.48	6.38	25,806,435.81
其中：预计无风险的其他应收款	14,698,871.37	53.33			14,698,871.37
预期信用损失一般模型	12,865,312.92	46.67	1,757,748.48	13.66	11,107,564.44

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,259,937.86	100.00	858,648.02	8.37	9,401,289.84
其中：组合 1	4,628,192.33	45.11			4,628,192.33
组合 2	5,631,745.53	54.89	858,648.02	15.25	4,773,097.51

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,259,937.86	100.00	858,648.02	8.37	9,401,289.84

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	7,965,603.52	100.00	566,477.00	7.11	7,399,126.52
其中：组合 1	3,299,402.14	41.42			3,299,402.14
组合 2	4,666,201.38	58.58	566,477.00	12.14	4,099,724.38
合计	7,965,603.52	100.00	566,477.00	7.11	7,399,126.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,489,055.44	124,452.77	5.00	4,072,499.29	203,624.97	5.00
1 至 2 年	2,548,988.00	254,898.80	10.00	158,210.91	15,821.09	10.00
2 至 3 年	158,210.91	47,463.27	30.00	3,700.00	1,110.00	30.00
3 至 4 年	3,700.00	1,850.00	50.00	9,040.00	4,520.00	50.00
4 至 5 年	9,040.00	7,232.00	80.00	406,751.18	325,400.94	80.00
5 年以上	422,751.18	422,751.18	100.00	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	5,631,745.53	858,648.02		4,666,201.38	566,477.00	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	

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)	
年初余额	858,648.02			858,648.02
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	899,100.46			899,100.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,757,748.48			1,757,748.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	10,259,937.86			10,259,937.86
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,304,246.43			17,304,246.43
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	27,564,184.29			27,564,184.29

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	858,648.02	858,648.02	899,100.46			1,757,748.48

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	566,477.00	292,171.02			858,648.02

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	814,979.69		248,502.69		566,477.00

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	11,376,788.43	5,629,345.53	4,632,817.05
上市费用	1,615,094.35	4,554,159.43	939,065.08
备用金		2,400.00	
往来款	1,488,524.49		33,384.33
应收退税款	13,083,777.02	74,032.90	2,360,337.06
合计	27,564,184.29	10,259,937.86	7,965,603.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	保证金、押金/ 往来款	10,523,876.00	3 年以内	38.18	1,210,984.10
出口退税	出口退税	9,931,141.26	1 年以内	36.03	
韩国金川税务局	增值税退税款	2,766,144.83	1 年以内	10.04	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1-2 年	2.34	64,572.45
德国增值税退税款	增值税退税款	386,490.93	1 年以内	1.40	
合计		24,253,377.52		87.99	1,275,556.55

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	保证金、押金	3,724,854.00	2 年以内	36.30	310,879.60
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1 年以内	6.29	32,286.23
上海张江东区高科技联合发展有限公司	保证金、押金	460,571.18	3 年以内、5 年以上	4.49	416,642.18
中华人民共和国太仓海关	保证金、押金	344,016.82	1 年以内	3.35	17,200.84
上海市国际贸易促进委员会	保证金、押金	106,040.00	5 年以内	1.03	7,942.00
合计		5,281,206.50		51.46	784,950.85

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	保证金、押金	2,492,738.00	1 年以内	31.29	124,636.90
出口退税	出口退税	2,360,337.06	1 年以内	29.63	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国南京海关	保证金、押金	844,402.46	1 年以内	10.60	42,220.12
上海华鑫股份有限公司	保证金、押金	688,798.44	2 年以内	8.65	36,593.62
上海张江东区高科技联合 发展有限公司	保证金、押金	442,751.18	5 年以内	5.56	328,550.94
合 计		6,829,027.14		85.73	532,001.58

(七) 存货

存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,431,247.99		49,431,247.99	30,428,678.27		30,428,678.27	12,205,604.26		12,205,604.26
在产品	3,459,823.98		3,459,823.98	1,927,403.36		1,927,403.36	2,671,419.92		2,671,419.92
库存商品	29,402,472.45		29,402,472.45	15,144,293.25		15,144,293.25	11,454,467.33		11,454,467.33
周转材料	3,246,438.75		3,246,438.75	664,824.01		664,824.01	559,517.30		559,517.30
发出商品	2,055,711.05		2,055,711.05	7,435,817.70		7,435,817.70	5,069,811.27		5,069,811.27
半成品	38,630,942.77		38,630,942.77	19,580,627.89		19,580,627.89	12,537,089.12		12,537,089.12
合计	126,226,636.99		126,226,636.99	75,181,644.48		75,181,644.48	44,497,909.20		44,497,909.20

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	1,973,513.64	165,643.78	699,298.50
待抵扣进项税	3,031,986.70	5,124,254.41	1,319,196.63
待摊费用	1,235,118.59	651,169.23	1,193,646.73
结构性存款		25,000,000.00	60,000,000.00
合计	6,240,618.93	30,941,067.42	63,212,141.86

(九) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
iRay Europe GmbH	22,131.18			774,391.71						796,522.89	
2. 联营企业											
上海默研科技有限公司		1,000,000.00		-114,543.87						885,456.13	
合计	22,131.18	1,000,000.00		659,847.84						1,681,979.02	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
iRay Europe GmbH	796,522.89			-8,293.08						-788,229.81	
2. 联营企业											

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海默研科技有限公司	885,456.13			-55,555.41						829,900.72	
合计	1,681,979.02			-63,848.49					-788,229.81	829,900.72	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,900.72			-191.25						829,709.47	

其他说明:

1、2017 年度 iRay Europe GmbH 实现净利润 164,807.84 欧元（折合人民币 1,285,880.21 元），按持股比例确认投资损益人民币 655,798.91 元，按持股比例抵消未实现内部利润 946,069.93 元，按持股比例转回以前年度未实现内部利润 1,064,662.73 元，截至 2017 年 12 月 31 日，长期股权投资账面余额为 796,522.89 元。

2、根据 2017 年 8 月公司签订的投资协议，公司拟向上海默研科技有限公司投资 100 万元，其中 2.5 万元为新增注册资本，投资后奕瑞光电子持

股比例 20%，上海默研科技有限公司董事会成员 3 名，其中一名由奕瑞光电子提名。

3、2018 年 2 月公司增加了在 iRay Europe GmbH 的董事会席位，由原来的一位增加至三位，公司表决权比例由原来的三分之一上升为五分之三，从而实现对 iRay Europe GmbH 的控制，故自 2018 年 2 月开始将 iRay Europe GmbH 纳入公司合并范围。

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2019.12.31
上海钥谷管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00

(十一) 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
1. 账面原值	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	16,276,293.00
—外购	16,276,293.00
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2019.12.31	16,276,293.00
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	738,065.78
—计提或摊销	738,065.78
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2019.12.31	738,065.78
3. 减值准备	
(1) 2018.12.31	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2019.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2019.12.31 账面价值	15,538,227.22
(2) 2018.12.31 账面价值	

## 2、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都房地产	15,538,227.22	正在办理中

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	93,902,383.74	76,068,064.37	62,436,542.20

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31		23,020,834.03	45,734.17	1,668,293.25	24,734,861.45
(2) 本期增加金额	32,905,924.96	18,873,349.53	1,622,777.78	1,232,023.05	54,634,075.32
—购置		18,015,229.87	1,622,777.78	493,913.71	20,131,921.36
—在建工程转入	37,905,924.96	858,119.66		738,109.34	39,502,153.96
—递延收益转入	-5,000,000.00				-5,000,000.00
(3) 本期减少金额		652,700.88		22,598.31	675,299.19
—处置或报废		652,700.88		22,598.31	675,299.19
(4) 2017.12.31	32,905,924.96	41,241,482.68	1,668,511.95	2,877,717.99	78,693,637.58
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31		10,535,983.85	32,585.60	1,057,455.75	11,626,025.20
(2) 本期增加金额		4,317,666.64	216,413.70	357,902.95	4,891,983.29
—计提		4,317,666.64	216,413.70	357,902.95	4,891,983.29
(3) 本期减少金额		239,413.24		21,499.87	260,913.11
—处置或报废		239,413.24		21,499.87	260,913.11
(4) 2017.12.31		14,614,237.25	248,999.30	1,393,858.83	16,257,095.38
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31	32,905,924.96	26,627,245.43	1,419,512.65	1,483,859.16	62,436,542.20
(2) 2016.12.31		12,484,850.18	13,148.57	610,837.50	13,108,836.25

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	32,905,924.96	41,241,482.68	1,668,511.95	2,877,717.99		78,693,637.58
(2) 本期增加金额	644,468.52	20,118,745.88		2,153,525.36	2,484,907.99	25,401,647.75
—购置	384,146.45	17,118,320.97		2,134,961.74		19,637,429.16
—在建工程转入	260,322.07	3,000,424.91			2,484,907.99	5,745,654.97
—企业合并增加				18,563.62		18,563.62
(3) 本期减少金额		340,204.23		33,176.92		373,381.15
—处置或报废		340,204.23		33,176.92		373,381.15
(4) 2018.12.31	33,550,393.48	61,020,024.33	1,668,511.95	4,998,066.43	2,484,907.99	103,721,904.18
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31		14,614,237.25	248,999.30	1,393,858.83		16,257,095.38
(2) 本期增加金额	1,578,219.90	9,184,529.06	308,327.76	576,452.11	77,159.74	11,724,688.57
—计提	1,578,219.90	9,184,529.06	308,327.76	557,896.29	77,159.74	11,706,132.75
—企业合并增加				18,555.82		18,555.82
(3) 本期减少金额		302,490.33		25,453.81		327,944.14
—处置或报废		302,490.33		25,453.81		327,944.14
(4) 2018.12.31	1,578,219.90	23,496,275.98	557,327.06	1,944,857.13	77,159.74	27,653,839.81

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31	31,972,173.58	37,523,748.35	1,111,184.89	3,053,209.30	2,407,748.25	76,068,064.37
(2) 2017.12.31	32,905,924.96	26,627,245.43	1,419,512.65	1,483,859.16		62,436,542.20

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	33,550,393.48	61,020,024.33	1,668,511.95	4,998,066.43	2,484,907.99	103,721,904.18
(2) 本期增加金额	3,548,657.80	28,306,861.13		1,418,567.86	113,636.36	33,387,723.15
—购置		14,741,550.79		1,418,567.86	113,636.36	16,273,755.01
—在建工程转入	3,548,657.80	13,565,310.34				17,113,968.14
(3) 本期减少金额		723,032.61		878,860.24		1,601,892.85
—处置或报废		723,032.61		878,860.24		1,601,892.85
(4) 2019.12.31	37,099,051.28	88,603,852.85	1,668,511.95	5,537,774.05	2,598,544.35	135,507,734.48
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	1,578,219.90	23,496,275.98	557,327.06	1,944,857.13	77,159.74	27,653,839.81
(2) 本期增加金额	1,681,616.25	11,706,116.86	308,327.76	1,177,339.71	519,708.83	15,393,109.41
—计提	1,681,616.25	11,706,116.86	308,327.76	1,177,339.71	519,708.83	15,393,109.41
(3) 本期减少金额		669,869.59		771,728.89		1,441,598.48
—处置或报废		669,869.59		771,728.89		1,441,598.48
(4) 2019.12.31	3,259,836.15	34,532,523.25	865,654.82	2,350,467.95	596,868.57	41,605,350.74
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	33,839,215.13	54,071,329.60	802,857.13	3,187,306.10	2,001,675.78	93,902,383.74
(2) 2018.12.31 账面价值	31,972,173.58	37,523,748.35	1,111,184.89	3,053,209.30	2,407,748.25	76,068,064.37

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	15,107,987.13	156,399.70		14,951,587.43

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	29,044,016.62	4,698,206.64		24,345,809.98

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	44,812,047.79	10,747,708.27		34,064,339.52

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	44,349,554.38		775,889.71

## 2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太仓生产基地一期 建设项目							775,889.71		775,889.71
设备安装	44,161,820.35		44,161,820.35						
装修工程	187,734.03		187,734.03						
合计	44,349,554.38		44,349,554.38				775,889.71		775,889.71

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 金额	本期其他减少金 额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
太仓生产基地一 期建设项目	3,950 万	11,721,261.15	27,698,662.86	38,644,034.30		775,889.71	99.80	自筹

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 金额	本期其他减少金 额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
装修工程		2,056,557.91	5,825,581.56	7,882,139.47				自筹
合计		13,777,819.06	33,524,244.42	46,526,173.77		775,889.71		

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 金额	本期其他减少金 额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
太仓生产基地一 期建设项目	3,950 万	775,889.71	531,583.34	1,307,473.05			100.00	自筹
装修工程			2,484,907.99	2,484,907.99				自筹
设备安装			3,000,424.91	3,000,424.91				自筹

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 金额	本期其他减少金 额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
合计		775,889.71	6,016,916.24	6,792,805.95				

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产/长期待摊 金额	本期其他减少金 额	2019.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	资金来源
设备安装			57,727,130.69	13,565,310.34		44,161,820.35		自筹

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	284,667.21		284,667.21
(2) 本期增加金额	200,941.56		200,941.56
—计提	200,941.56		200,941.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	485,608.77		485,608.77
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	9,561,466.73		9,561,466.73
(2) 2016.12.31 账面价值	9,762,408.29		9,762,408.29

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	485,608.77		485,608.77
(2) 本期增加金额	200,941.56		200,941.56
—计提	200,941.56		200,941.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	686,550.33		686,550.33
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	9,360,525.17		9,360,525.17
(2) 2017.12.31 账面价值	9,561,466.73		9,561,466.73

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
(2) 本期增加金额		982,794.60	982,794.60
—购置		982,794.60	982,794.60
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	10,047,075.50	982,794.60	11,029,870.10
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	686,550.33		686,550.33
(2) 本期增加金额	200,941.56	32,759.82	233,701.38
—计提	200,941.56	32,759.82	233,701.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	887,491.89	32,759.82	920,251.71
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	9,159,583.61	950,034.78	10,109,618.39
(2) 2018.12.31 账面价值	9,360,525.17		9,360,525.17

(十五) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	627,808.99	7,882,139.47	1,700,312.36		6,809,636.10

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	6,809,636.10		1,881,316.83		4,928,319.27
绿化工程		1,107,427.78	215,333.16		892,094.62
合计	6,809,636.10	1,107,427.78	2,096,649.99		5,820,413.89

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	4,928,319.27		1,644,094.45		3,284,224.82
绿化工程	892,094.62	199,975.44	421,424.17		670,645.89
合计	5,820,413.89	199,975.44	2,065,518.62		3,954,870.71

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,684,488.17	2,739,764.02	13,122,158.67	1,968,323.79	12,161,869.46	1,824,280.42
预计负债	7,627,439.35	1,144,115.90	6,145,894.86	921,884.23	4,455,004.99	668,250.75
内部交易未实现利润	4,463,394.11	669,509.13	1,313,881.69	197,082.25		
递延收益	4,500,000.00	675,000.00	4,750,000.00	712,500.00		
可抵扣亏损			9,427,843.35	1,414,176.50		
合计	35,275,321.63	5,228,389.05	34,759,778.57	5,213,966.77	16,616,874.45	2,492,531.17

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,260,348.68	2,646,234.77	3,311.72
可抵扣亏损	16,237,829.40	3,234,147.03	4,954,001.73
递延收益			5,400,000.00
合计	17,498,178.08	5,880,381.80	10,357,313.45

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020 年	4,617.00	4,617.00	4,617.00	
2021 年	63,691.85	63,691.85	63,691.85	
2022 年	13,619.14	13,619.14	4,885,692.88	
2023 年	3,152,219.04	3,152,219.04		
2024 年	13,003,682.37			
合计	16,237,829.40	3,234,147.03	4,954,001.73	

## (十七) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付购建长期资产款项	2,931,792.69	29,368,766.66	3,035,373.39

## (十八) 短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票贴现	20,300,000.00		
信用借款	13,378,171.38		
合计	33,678,171.38		

## (十九) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	30,092,530.48	34,906,769.41	13,630,101.49

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
购买存货的款项	100,424,339.85	64,586,027.46	56,437,189.88
购建长期资产的款项	2,424,973.19	4,199,407.05	10,368,744.63
合计	102,849,313.04	68,785,434.51	66,805,934.51

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	10,558,443.60	6,733,270.37	6,415,752.18

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	11,870,898.78	64,542,401.19	62,016,180.19	14,397,119.78
离职后福利-设定提存计划	483,475.74	6,758,333.76	6,617,968.78	623,840.72
合计	12,354,374.52	71,300,734.95	68,634,148.97	15,020,960.50

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	14,397,119.78	84,351,733.56	87,280,295.54	11,468,557.80
离职后福利-设定提存计划	623,840.72	9,296,423.34	9,095,071.25	825,192.81
合计	15,020,960.50	93,648,156.90	96,375,366.79	12,293,750.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,468,557.80	109,775,108.25	103,488,220.97	17,755,445.08
离职后福利-设定提存计划	825,192.81	10,120,785.84	10,138,651.10	807,327.55
合计	12,293,750.61	119,895,894.09	113,626,872.07	18,562,772.63

## 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,378,005.73	55,359,765.79	52,970,673.81	13,767,097.71
(2) 职工福利费		2,474,437.57	2,474,437.57	
(3) 社会保险费	257,359.05	3,512,739.63	3,444,825.96	325,272.72
其中：医疗保险费	229,597.81	3,101,781.41	3,044,723.50	286,655.72
工伤保险费	4,853.66	91,669.39	86,325.20	10,197.85
生育保险费	22,907.58	319,288.83	313,777.26	28,419.15
(4) 住房公积金	235,534.00	3,195,458.20	3,126,242.85	304,749.35
合计	11,870,898.78	64,542,401.19	62,016,180.19	14,397,119.78

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,767,097.71	69,898,260.40	72,985,793.08	10,679,565.03
(2) 职工福利费		5,197,830.51	5,197,830.51	
(3) 社会保险费	325,272.72	4,764,850.99	4,663,138.29	426,985.42
其中：医疗保险费	286,655.72	4,196,340.46	4,105,261.39	377,734.79
工伤保险费	10,197.85	130,247.56	130,029.32	10,416.09
生育保险费	28,419.15	438,262.97	427,847.58	38,834.54
(4) 住房公积金	304,749.35	4,490,791.66	4,433,533.66	362,007.35
合计	14,397,119.78	84,351,733.56	87,280,295.54	11,468,557.80

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,679,565.03	94,051,664.64	87,787,310.33	16,943,919.34
(2) 职工福利费		4,345,547.25	4,345,547.25	
(3) 社会保险费	426,985.42	5,743,613.95	5,756,497.03	414,102.34
其中：医疗保险费	377,734.79	5,046,909.20	5,060,693.20	363,950.79
工伤保险费	10,416.09	172,970.70	170,975.09	12,411.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费	38,834.54	523,734.05	524,828.74	37,739.85
(4) 住房公积金	362,007.35	5,589,002.81	5,553,586.76	397,423.40
(5) 工会经费和职工教育经费		45,279.60	45,279.60	
合计	11,468,557.80	109,775,108.25	103,488,220.97	17,755,445.08

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	460,422.79	6,591,148.48	6,444,282.45	607,288.82
失业保险费	23,052.95	167,185.28	173,686.33	16,551.90
合计	483,475.74	6,758,333.76	6,617,968.78	623,840.72

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	607,288.82	9,067,108.96	8,871,020.15	803,377.63
失业保险费	16,551.90	229,314.38	224,051.10	21,815.18
合计	623,840.72	9,296,423.34	9,095,071.25	825,192.81

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	803,377.63	9,847,547.14	9,863,555.62	787,369.15
失业保险费	21,815.18	273,238.70	275,095.48	19,958.40
合计	825,192.81	10,120,785.84	10,138,651.10	807,327.55

### (二十三) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税			818,715.49
城建税	572,018.83	572,018.83	573,549.10
企业所得税	4,946,067.26	2,993,090.97	2,754,833.90
河道管理费	37,279.01	37,279.01	37,279.01
印花税	68,861.65	37,084.57	151,266.72

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
教育费附加	2,860,228.38	2,860,228.38	2,861,758.66
个人所得税	447,111.89	559,971.70	437,286.97
房产税	69,102.44	69,102.44	
土地使用税	25,179.55		
其他	169,000.61		
合计	9,194,849.62	7,128,775.90	7,634,689.85

(二十四) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	5,237,320.59	6,283,862.59	2,694,013.86

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	633,710.00	2,094,881.17	1,441,074.03
员工代垫款及往来款	396,346.86	5,673.32	29,947.90
未支付成本、费用	2,004,626.94	3,365,008.10	32,991.93
代收代付款项	2,202,636.79	818,300.00	1,190,000.00
合计	5,237,320.59	6,283,862.59	2,694,013.86

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	24,390,103.86	9,913,452.60	4,685,988.23

(二十六) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	23,174,827.33	8,167,673.64	8,543,758.51

### 1、 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	24,307,849.90	8,456,363.07	9,005,944.00
其中：未实现融资费用	-1,133,022.57	-288,689.43	-462,185.49
合计	23,174,827.33	8,167,673.64	8,543,758.51

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	2019.12.31
1 年以内	26,631,300.70
1 至 2 年	19,588,093.90
2 至 3 年	4,719,756.00
合计	50,939,150.60

### (二十七) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	3,404,765.12	3,520,982.37	2,470,742.50	4,455,004.99	计提保内产品质量保证金

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	4,455,004.99	4,251,403.75	2,560,513.88	6,145,894.86	计提保内产品质量保证金

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	6,145,894.86	5,334,492.15	3,852,947.66	7,627,439.35	计提保内产品质量保证金

(二十八) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	5,400,000.00		5,400,000.00		

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		300,000.00		300,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	300,000.00	6,665,000.00	300,000.00	6,665,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
投资补助	5,000,000.00			5,000,000.00		与资产相关
2015 年度太仓科技领军人才计划项目	280,000.00		280,000.00			与收益相关
港经委人才项目配套费	120,000.00		120,000.00			与收益相关
合计	5,400,000.00		400,000.00	5,000,000.00		

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
太仓科技领军人才计划项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
太仓科技领军人 才计划项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
第二批产业转型 升级发展(工业强 基)补贴款		6,665,000.00			6,665,000.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相 关/与收益 相关
合计	300,000.00	6,665,000.00	300,000.00		6,665,000.00	

(二十九) 股本

出资方名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
上海奕原禾锐投资咨询有限公司	15,720,000.00	31.4400		3,804,348.00	11,915,652.00	21.9248
上海和毅投资管理有限公司	9,590,000.00	19.1800			9,590,000.00	17.6456
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业 (有限合伙)	6,684,783.00	13.3696			6,684,783.00	12.3000
天津红杉聚业股权投资合伙企业 (有限合伙)	6,300,000.00	12.6000			6,300,000.00	11.5920
北京红杉信远股权投资中心 (有限合伙)	4,402,174.00	8.8043			4,402,174.00	8.1000
上海常则投资咨询合伙企业 (有限公司)			4,347,826.00		4,347,826.00	8.0000
上海辰岱投资中心 (有限合伙)			2,747,585.00		2,747,585.00	5.0556
上海常锐投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,125,000.00	4.2500			2,125,000.00	3.9100
上海概闻管理咨询合伙企业 (有限合伙)			1,855,437.00		1,855,437.00	3.4140
深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	3,547,608.00	7.0952		1,855,437.00	1,692,171.00	3.1136
上海辰德春华投资中心 (有限合伙)	1,630,435.00	3.2609			1,630,435.00	3.0000
苏州辰知德投资合伙企业 (有限合伙)			1,056,763.00		1,056,763.00	1.9444
合 计	50,000,000.00	100.00	10,007,611.00	5,659,785.00	54,347,826.00	100.00

出资方名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
上海奕原禾锐投资咨询有限公司	11,915,652.00	21.9248			11,915,652.00	21.9248
上海和毅投资管理有限公司	9,590,000.00	17.6456			9,590,000.00	17.6456
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	6,684,783.00	12.3000			6,684,783.00	12.3000
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	11.5920			6,300,000.00	11.5920
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	4,402,174.00	8.1000			4,402,174.00	8.1000
上海常则投资咨询合伙企业（有限公司）	4,347,826.00	8.0000			4,347,826.00	8.0000
上海辰岱投资中心（有限合伙）	2,747,585.00	5.0556			2,747,585.00	5.0556
上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,125,000.00	3.9100			2,125,000.00	3.9100
上海概闻管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,855,437.00	3.4140			1,855,437.00	3.4140
深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,692,171.00	3.1136			1,692,171.00	3.1136
上海辰德春华投资中心（有限合伙）	1,630,435.00	3.0000			1,630,435.00	3.0000
苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）	1,056,763.00	1.9444			1,056,763.00	1.9444
合 计	54,347,826.00	100.00			54,347,826.00	100.00

出资方名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	余额	持股比例 (%)			余额	持股比例 (%)
上海奕原禾锐投资咨询有限公司	11,915,652.00	21.9248			11,915,652.00	21.9248
上海和毅投资管理有限公司	9,590,000.00	17.6456		1,630,435.00	7,959,565.00	14.6456
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	6,684,783.00	12.3000		2,228,300.00	4,456,483.00	8.1999
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	11.5920			6,300,000.00	11.5920
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	4,402,174.00	8.1000			4,402,174.00	8.1000
上海常则投资咨询合伙企业（有限公司）	4,347,826.00	8.0000			4,347,826.00	8.0000
上海辰岱投资中心（有限合伙）	2,747,585.00	5.0556			2,747,585.00	5.0556
上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,125,000.00	3.9100			2,125,000.00	3.9100
上海概闻管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,855,437.00	3.4140		271,739.00	1,583,698.00	2.9140
深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,692,171.00	3.1136			1,692,171.00	3.1136
上海辰德春华投资中心（有限合伙）	1,630,435.00	3.0000			1,630,435.00	3.0000
苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）	1,056,763.00	1.9444			1,056,763.00	1.9444
上海张江火炬创业投资有限公司			2,228,300.00		2,228,300.00	4.1001
成都启高致远创业投资合伙企业（有限合伙）			1,086,957.00		1,086,957.00	2.0000
上海联一投资中心（有限合伙）			815,217.00		815,217.00	1.5000
合 计	54,347,826.00	100.00	4,130,474.00	4,130,474.00	54,347,826.00	100.0000

### （三十）资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	57,087,000.83	106,301,547.44		163,388,548.27

注：2017 年 4 月，增加实收资本 4,347,826.00 元，大于本次新增实收资本部分 2,713,976.00 元计入资本公积—股本溢价；2017 年 7 月，公司以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的净资产 205,528,668.97 元，按 1:0.2644 的比例折合股本，共计折合股本 5,434.7826 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 5,434.7826 万元，整体变更为股份有限公司，净资产大于股本部分计入资本公积，增加资本公积-股本溢价 50,532,000.54 元，以上业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字 [2017]第 ZA15651 号验资报告验证；确认股份支付增加资本公积 17,685,190.30 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	163,388,548.27	17,685,190.30		181,073,738.57

注：确认股份支付增加资本公积 17,685,190.30 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	181,073,738.57			181,073,738.57

(三十一) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额		-59,936.21			-58,877.16	-1,059.05	-58,877.16

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-165,700.54				-165,700.54		-165,700.54
外币财务报表折算差额	-58,877.16		-58,877.16	964,441.79				965,881.96	-1,440.17	907,004.80

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
合计	-58,877.16		-58,877.16	798,741.25				800,181.42	-1,440.17	741,304.26

### (三十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	9,782,443.87	3,830,441.01	9,782,443.87	3,830,441.01

注：本期减少系净资产折股所致，详见附注五/（三十）。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,830,441.01	4,562,934.71		8,393,375.72

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	8,393,375.72	6,099,569.35		14,492,945.07

### (三十三) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	115,102,224.97	44,551,491.28	26,787,609.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-29,347,016.04	-14,807,956.77	28,562,197.79
调整后年初未分配利润	85,755,208.93	29,743,534.51	55,349,807.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
减：提取法定盈余公积	6,099,569.35	4,562,934.71	3,830,441.01
应付普通股股利			
净资产折股			76,119,937.27
其他	1,171,623.74		
期末未分配利润	174,884,836.11	85,755,208.93	29,743,534.51

### (三十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,879,327.20	260,314,526.95	416,323,434.13	225,748,131.73	341,419,503.08	164,837,289.91
其他业务	26,231,830.94	16,706,030.17	23,096,809.80	11,566,262.48	14,320,386.65	10,489,271.62
合计	546,111,158.14	277,020,557.12	439,420,243.93	237,314,394.21	355,739,889.73	175,326,561.53

(三十五) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	23,225.37	76,360.11	100,222.57
教育费附加	87,414.67	331,455.77	494,991.75
河道管理费			869.03
印花税	308,883.78	198,298.45	159,810.36
城镇土地使用税	162,832.69	134,290.92	134,290.92
房产税	413,130.62	276,409.76	
其他	169,000.61	4,106.70	
合计	1,164,487.74	1,020,921.71	890,184.63

(三十六) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,418,542.48	13,663,484.83	12,241,785.93
产品维修费	5,334,492.15	4,251,403.75	3,520,982.37
差旅费	4,284,514.89	4,420,185.37	3,458,370.83
展览会费用	1,917,264.13	1,602,660.23	940,465.54
运杂费	4,138,290.40	2,954,783.40	1,788,785.91
其他	5,544,045.23	5,527,051.89	2,756,596.27
合计	43,637,149.28	32,419,569.47	24,706,986.85

(三十七) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,765,716.68	16,401,530.40	13,617,847.74
股份支付		17,685,190.30	17,685,190.30
咨询调研费	6,317,416.15	2,483,044.09	2,613,869.94
折旧摊销费用	2,679,050.06	1,776,294.80	735,492.77
差旅交通费	2,442,014.05	2,236,594.81	2,123,373.30
租赁物业费	2,072,900.27	1,620,268.15	665,614.36

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
出口信用保险	1,213,525.90	1,465,332.49	2,312,471.09
其他	6,249,812.38	3,995,733.88	4,160,352.96
合计	38,740,435.49	47,663,988.92	43,914,212.46

### (三十八) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	52,392,191.21	42,036,612.68	32,420,020.22
物料消耗	20,046,653.69	12,997,986.26	6,703,247.15
折旧费	4,152,136.94	3,268,747.66	2,141,418.43
租赁费	1,902,003.77	1,568,249.81	1,477,790.34
其他	9,491,670.87	8,834,045.56	5,425,195.13
合计	87,984,656.48	68,705,641.97	48,167,671.27

### (三十九) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,685,217.72	1,890,937.52	692,970.15
减：利息收入	391,135.72	386,129.01	786,009.42
汇兑损益	-249,091.40	-2,967,055.07	1,296,466.52
其他	386,531.10	210,991.74	72,390.68
合计	3,431,521.70	-1,251,254.82	1,275,817.93

### (四十) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
政府补助	5,767,177.35	8,432,015.64	3,572,780.80	
计入其他收益的政府补助				
补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款		1,500,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款(浦东配套)		1,500,000.00		与收益相关
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项项目		768,000.00		与收益相关
稳岗补贴	215,863.12	151,024.00		与收益相关
上海市高新技术成果转化项目补助	3,177,000.00	2,987,000.00	1,486,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金重点研发机构补贴资金			800,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目			560,000.00	与收益相关
上海市“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目			400,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持政策	468,386.23	410,991.64	226,780.80	与收益相关
“科技创新行动计划”生物医药领域成果产业化和产业化项目			100,000.00	与收益相关
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”重点专项中央财政经费	1,592,500.00	490,000.00		与收益相关
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”上海市配套资金	73,000.00			与收益相关
科技计划项目--辐射探测专用高光输出、低余晖的先进闪烁材料、模组和探测设备的研发及产业化		625,000.00		与收益相关
参展补贴款	240,428.00			与收益相关
合计	5,767,177.35	8,432,015.64	3,572,780.80	

#### (四十一) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-191.25	-63,848.49	659,847.84
结构性存款收益	291,095.20	2,446,703.91	325,000.00
合计	290,903.95	2,382,855.42	984,847.84

(四十二) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-3,139,823.47
其他应收款坏账损失	-899,100.46
应收票据减值损失	-123,900.00
合计	-4,162,823.93

(四十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,603,212.26	-1,162,328.60

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	6,973,524.50	6,584,739.00	750,756.00	6,973,524.50	6,584,739.00	750,756.00
其他	70,999.17	108,762.47	40,517.42	70,999.17	108,762.47	40,517.42
合计	7,044,523.67	6,693,501.47	791,273.42	7,044,523.67	6,693,501.47	791,273.42

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
软集项目-2018 年第三批信息化发展专利项目财政拨款		2,850,000.00		与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	1,432,000.00	1,586,500.00		与收益相关
太仓港经济技术开发区管理委员会-奕瑞影像 2018 年拿到 FDA 认证的奖励		600,000.00		与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目补贴款		280,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展基金-上海市专利工作试点（示范）单位配套资助		240,000.00		与收益相关
2017 年度上海市浦东新区科技进步奖		200,000.00		与收益相关
2017 年度上海市浦东新区创新成就奖		100,000.00		与收益相关
青年拔尖人才资助		150,000.00		与收益相关
上海市浦东新区科学技术委员会-科学技术二等奖		100,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展基金创新资金科学技术奖励项目专项资金			50,000.00	与收益相关
上海市科技创新券拨款		55,000.00	60,500.00	与收益相关
外经贸发展专项资金(原“中小企业国际市场开拓资金”)	157,514.00	201,323.00	164,045.00	与收益相关
上海市专利资助资金	69,348.50	28,416.00	52,611.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金		28,500.00	22,000.00	与收益相关
太仓市专利资助资金			1,600.00	与收益相关
浦东新区“小微企业创新创业基地示范”专项资金项目		100,000.00		与收益相关
2017 年港区科技创新奖励		26,000.00		与收益相关
太仓市科学技术局（本级）专利款项		39,000.00		与收益相关
太仓科技领军人才计划项目	600,000.00		280,000.00	与收益相关
港经委人才项目配套费			120,000.00	与收益相关
上市挂牌补贴	2,400,000.00			与收益相关
2018 年度上海市科技进步奖	100,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市浦江人才奖励	300,000.00			与收益相关
港区专利奖励	112,400.00			与收益相关
港区科技奖励	350,000.00			与收益相关
太仓港经济技术开发区管理委员会奖励	257,262.00			与收益相关
港区 2018 年度第二批姑苏创新创业领军人才计划项目经费	675,000.00			与收益相关
高企认定奖励	100,000.00			与收益相关
港区 2018 年度推动工业经济向高端迈进奖励	20,000.00			与收益相关
社会发展经费	400,000.00			与收益相关
合计	6,973,524.50	6,584,739.00	750,756.00	

#### (四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
滞纳金支出	140.75		667,278.50	140.75		667,278.50
罚款支出	50.00		410.00	50.00		410.00
合计	190.75		667,688.50	190.75		667,688.50

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,663,264.77	10,807,439.99	10,647,904.43
递延所得税费用	-14,422.28	-2,721,435.60	-336,977.13
合计	7,648,842.49	8,086,004.39	10,310,927.30

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	102,966,825.03	67,406,705.73	64,763,070.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,445,023.75	10,111,005.86	9,714,460.51
子公司适用不同税率的影响	-632,615.72	1,352,246.16	-16,536.28
调整以前期间所得税的影响	-2,647,261.66		206,992.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,197,368.95	3,179,342.84	2,858,594.44
加计扣除的费用影响	-7,456,342.27	-5,948,491.80	-3,203,340.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,742,669.44	1,150,097.06	750,756.73
本期确认以前期间未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-1,758,195.73	
所得税费用	7,648,842.49	8,086,004.39	10,310,927.30

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	54,347,826.00	54,347,826.00	52,898,550.67
基本每股收益	1.77	1.11	1.03
其中：持续经营基本每股收益	1.77	1.11	1.03
终止经营基本每股收益			

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	54,347,826.00	54,347,826.00	52,898,550.67
稀释每股收益	1.77	1.11	1.03
其中：持续经营稀释每股收益	1.77	1.11	1.03
终止经营稀释每股收益			

#### (四十九) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回往来款、代垫款	896,378.53	3,117,497.71	4,857,230.17
专项补贴、补助款	19,105,701.85	15,316,754.64	3,923,536.80
利息收入	391,135.72	386,129.01	1,340,842.75
营业外收入	70,374.80	108,762.47	40,517.42
定期存单质押、信用证及承兑 汇票保证金净减少	653,391.54		8,464,434.97
3 个月以上定期存单净减少			30,000,000.00
合计	21,116,982.44	18,929,143.83	48,626,562.11

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付往来款、代垫	3,273,953.74	6,631,835.65	4,612,812.80
费用性支出	66,752,219.59	49,861,313.59	43,303,340.31
营业外支出	190.75		667,688.50
定期存单质押、信用证及承兑 汇票保证金净增加	2,051,743.00	4,903,415.00	
合计	72,078,107.08	61,396,564.24	48,583,841.61

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业合并增加		8,553,864.68	
收回结构性存款所收回的现金	25,291,095.20	167,446,703.91	30,325,000.00
投资款退回	9,030,000.00		
预付采购固定资产退回	6,685,226.08		
合计	41,006,321.28	176,000,568.59	30,325,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买结构性存款所支付的现金		130,000,000.00	90,000,000.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
售后回租收到的现金	11,584,110.00		

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融资租赁所支付的现金	25,803,448.60	10,373,535.29	2,460,689.38

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	95,317,982.54	59,320,701.34	54,452,142.76
加：信用减值损失	4,162,823.93		
资产减值准备		3,603,212.26	1,162,328.60
固定资产折旧	16,131,175.19	11,706,132.75	4,891,983.29
无形资产摊销	233,701.38	200,941.56	200,941.56

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销	2,065,518.62	2,096,649.99	1,700,312.36
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）	105,115.59	45,437.01	214,269.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,395,772.69	-1,020,198.35	1,989,436.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-290,903.95	-2,382,855.42	-984,847.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,422.28	-2,721,435.60	-336,977.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,044,992.51	-28,898,354.25	-18,839,864.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,272,066.62	-76,850,153.42	2,606,687.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,986,363.63	36,507,190.76	36,941,137.78
其他		17,685,190.30	17,685,190.30
经营活动产生的现金流量净额	30,776,068.21	19,292,458.93	101,682,741.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
融资租入固定资产	38,623,035.00	14,072,288.17	15,445,350.00
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88
减：现金的期初余额	92,458,202.10	81,287,036.88	73,058,456.72
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	34,519,967.37	11,171,165.22	8,228,580.16

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88
其中：库存现金	696.23	1,551.42	10,991.87
可随时用于支付的银行存款	126,977,473.24	92,456,650.68	81,276,045.01
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88
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			

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	9,027,786.76	7,629,435.30	2,726,020.30	开立票据保证金

(五十二) 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,349,282.15	6.9762	79,174,862.13
欧元	1,526,060.43	7.815500	11,926,925.29
韩元	614,011,806.00	0.0060	3,703,551.52
应收账款			
其中：美元	18,816,884.75	6.9762	131,270,351.39
欧元	1,015,127.40	7.815500	7,933,728.19
韩元	110,974,420.00	0.006032	669,367.39
预收账款			
其中：美元	1,271,394.61	6.9762	8,869,503.08
欧元	8,290.62	7.815500	64,795.34
预付账款			
其中：美元	364,500.00	6.9762	2,542,824.90
其他应收款			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：欧元	49,451.85	7.815500	386,490.93
韩元	546,328,152.00	0.006032	3,295,302.20
短期借款			
其中：欧元	430,000.00	7.815500	3,360,665.00
应付账款			
其中：美元	960,373.72	6.9762	6,699,759.15
欧元	10,637.15	7.815500	83,134.65
韩元	1,377,403.00	0.006032	8,308.12
其他应付款			
其中：欧元	12,172.00	7.815500	95,130.27
韩元	40,184,835.00	0.006032	242,383.95

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,929,772.20	6.8632	40,697,212.56
欧元	1,354,917.40	7.8473	10,632,443.31
韩元	398,617,900.00	0.00612	2,439,541.55
应收账款			
其中：美元	10,690,940.20	6.8632	73,374,060.78
欧元	1,015,841.08	7.8473	7,971,609.71
预付款项			
其中：美元	149,900.00	6.8632	1,028,793.68
其他应收款			
其中：韩元	11,000,000.00	0.00612	67,320.00
预收账款			
其中：美元	195,500.50	6.8632	1,341,759.03
应付账款			

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：欧元	38,643.02	7.8473	303,243.37
其他应付款			
其中：欧元	23,700.00	7.8473	185,981.01

2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	528,531.63	6.5342	3,453,531.38
欧元	4,802.02	7.8023	37,466.80
应收账款			
其中：美元	2,628,778.00	6.5342	17,176,961.21
欧元	1,668,570.03	7.8023	13,018,683.95
预付款项			
其中：美元	153,660.00	6.5342	1,004,045.17
欧元	22,590.00	7.8023	176,253.96
预收账款			
其中：美元	341,644.30	6.5342	2,232,372.19

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
投资补助	5,000,000.00	固定资产原值抵减			-5,000,000.00	固定资产

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
浦东新区科技发展基金创新资金科学技术奖励项目专项资金	50,000.00			50,000.00	营业外收入
上海市科技创新券拨款	115,500.00		55,000.00	60,500.00	营业外收入
软集项目-2018 年第三批信息化发展专利项目财政拨款	2,850,000.00		2,850,000.00		营业外收入
上海市浦东新区科学技术委员会-科学技术二等奖	100,000.00		100,000.00		营业外收入
外经贸发展专项资金（原“中小企业国际市场开拓资金”）	522,882.00	157,514.00	201,323.00	164,045.00	营业外收入
上海市专利资助资金	150,375.50	69,348.50	28,416.00	52,611.00	营业外收入
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金	50,500.00		28,500.00	22,000.00	营业外收入
太仓市专利资助资金	1,600.00			1,600.00	营业外收入
浦东新区“小微企业创新创业基地示范”专项资金项目	100,000.00		100,000.00		营业外收入
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	3,018,500.00	1,432,000.00	1,586,500.00		营业外收入
太仓港经济技术开发区管理委员会-奕瑞影像 2018 年拿到 FDA 认证的奖励	600,000.00		600,000.00		营业外收入
上海市企事业专利工作试点单位项目补贴款	280,000.00		280,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
浦东新区科技发展基金-上海市专利工作试点（示范）单位配套资助	240,000.00		240,000.00		营业外收入
2017 年度上海市浦东新区科技进步奖	200,000.00		200,000.00		营业外收入
2017 年度上海市浦东新区创新成就奖	100,000.00		100,000.00		营业外收入
青年拔尖人才资助	150,000.00		150,000.00		营业外收入
2015 年度太仓科技领军人才计划项目	880,000.00	600,000.00		280,000.00	营业外收入
港经委人才项目配套费	120,000.00			120,000.00	营业外收入
2017 年港区科技创新奖励	26,000.00		26,000.00		营业外收入
太仓市科学技术局（本级）专利款项	39,000.00		39,000.00		营业外收入
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项项目	768,000.00		768,000.00		其他收益
稳岗补贴	366,887.12	215,863.12	151,024.00		其他收益
上海市高新技术成果转化项目补助	7,650,000.00	3,177,000.00	2,987,000.00	1,486,000.00	其他收益
浦东新区科技发展基金重点研发机构补贴资金	800,000.00			800,000.00	其他收益
上海市科学技术委员会科研计划项目	560,000.00			560,000.00	其他收益
上海市“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目	400,000.00			400,000.00	其他收益
出口信用保险扶持政策	1,106,158.67	468,386.23	410,991.64	226,780.80	其他收益
“科技创新行动计划”生物医药领域成果转化和产业	100,000.00			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
化项目					
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款（浦东配套）	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”重点专项中央财政经费	2,082,500.00	1,592,500.00	490,000.00		其他收益
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”上海市配套资金	73,000.00	73,000.00			其他收益
科技计划项目--辐射探测专用高光输出、低余晖的先进闪烁材料、模组和探测设备的研发及产业化	625,000.00		625,000.00		其他收益
参展补贴款	240,428.00	240,428.00			其他收益
上市挂牌补贴	2,400,000.00	2,400,000.00			营业外收入
2018 年度上海市科技进步奖	100,000.00	100,000.00			营业外收入
上海市浦江人才	300,000.00	300,000.00			营业外收入
港区专利奖励	112,400.00	112,400.00			营业外收入
港区科技奖励	350,000.00	350,000.00			营业外收入
太仓港经济技术开发区管理委员会奖励	257,262.00	257,262.00			营业外收入
港区 2018 年度第二批姑苏创新创业领军人才计划项目经费	675,000.00	675,000.00			营业外收入
高企认定奖励	100,000.00	100,000.00			营业外收入
港区 2018 年度推动工业经	20,000.00	20,000.00			营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
济向高端迈进奖励					
社会发展经费	400,000.00	400,000.00			营业外收入
合计	32,080,993.29	12,740,701.85	15,016,754.64	4,323,536.80	

## 六. 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 3、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
iRay Europe GmbH	2018 年 2 月	1,708,197.05	51%	设立	2018 年 2 月	投资协议、章程约定	36,371,431.00	-17,361.06

#### 4、 合并成本及商誉

2018 年度

	iRay Europe GmbH
合并成本	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,708,197.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,708,197.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### 5、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	iRay Europe GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,553,864.68	8,553,864.68
应收款项	6,010,276.51	6,010,276.51
存货	2,705,348.27	2,705,348.27
固定资产	7.80	7.80
负债：		
应付款项	13,920,091.28	13,920,091.28
净资产	3,349,405.98	3,349,405.98
减：少数股东权益	1,641,208.93	1,641,208.93
取得的净资产	1,708,197.05	1,708,197.05

## (二) 其他原因的合并范围变动

全资子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2017 年 10 月新设全资子公司奕瑞影像科技成都有限公司；全资子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2017 年 11 月新设控股子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司。2018 年 11 月新设全资子公司 iRay Korea Limited。

## 七. 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 6、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、销售		100.00	新设
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售		80.75	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售、客服	51.00		非同一控制下 企业合并
iRay Korea Limited	韩国	韩国	销售、客服		100.00	新设

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、销售		100.00	新设
奕瑞新材料科技(太仓)有限公司	太仓	太仓	生产与销售		60.00	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售、客服	51.00		非同一控制下 企业合并
iRay Korea Limited	韩国	韩国	销售、客服		100.00	新设

2017 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技(太仓)有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、管理		100.00	新设
奕瑞新材料科技(太仓)有限公司	太仓	太仓	生产与销售		60.00	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设

## 7、重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
iRay Europe GmbH	49%	509,449.01	531,620.14	1,626,573.23
奕瑞新材料科技(太仓)有限公司	19.25%	-1,592,286.74		-1,558,026.66

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
iRay Europe GmbH	49%	-8,506.92		1,647,685.31
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	40%	-1,245,400.87		-137,363.65

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	40%	108,037.22		108,037.22

8、重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
iRay Europe GmbH	25,316,230.20	7.80	25,316,238.00	22,004,625.13		22,004,625.13
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	7,611,884.09	5,109,571.43	12,721,455.52	4,665,100.50		4,665,100.50

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
iRay Europe GmbH	23,463,684.23	7.80	23,463,692.03	20,101,068.95		20,101,068.95
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	6,893,151.06	5,712,560.61	12,605,711.67	2,449,120.80		2,449,120.80

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
-------	------	-------	------	------	-------	------

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
奕瑞新材料科技(太 仓)有限公司	10,198,449.92	296,448.00	10,494,897.92	224,804.87		224,804.87

#### 2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
iRay Europe GmbH	42,556,763.54	1,039,691.86		-403,203.17
奕瑞新材料科技(太 仓)有限公司	1,196,615.34	-5,250,235.85		-1,439,957.72

#### 2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
iRay Europe GmbH	38,060,885.41	-33,622.00		-1,301,313.84
奕瑞新材料科技(太 仓)有限公司	660,377.36	-3,113,502.18		-2,936,963.55

#### 2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
奕瑞新材料科技(太 仓)有限公司	520,000.00	270,093.05	270,093.05	-128,742.08

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019 年 8 月，控股子公司奕瑞新材料科技(太仓)有限公司的少数股东持股比例变动，公司持股比例由 60% 变为 80.75%。

## 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年度

公司	奕瑞新材料科技（太仓）有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-171,623.74
差额	1,171,623.74
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	-1,171,623.74

### （三） 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

2017 年 12 月 31 日

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售	51.00		权益法（注）

注：持股 51%，选择权益法处理的原因：根据公司 2013 年 7 月 31 日股东会决议，公司在德国与 PROTECGmbH&Co.KG 及 CareerLtd 注册成立合营公司 iRay Europe GmbH，根据合营公司合营协议和公司章程，iRay Europe GmbH 注册资本 2.50 万欧元，其中上海奕瑞光电子科技有限公司（以下简称奕瑞光电子）持股 51%，PROTECGmbH&Co.KG 及 CareerLtd 分别持股 39% 及 10%。根据合营协议和公司章程的相关规定，iRay Europe GmbH 的决策需要三方共同决定，奕瑞光电子不能控制，故采用权益法核算。

#### 2、 重要合营企业的主要财务信息

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	iRay Europe GmbH
流动资产	16,605,976.52
其中：现金和现金等价物	6,229,583.76

	iRay Europe GmbH
非流动资产	7.80
资产合计	16,605,984.32
流动负债	13,190,332.36
归属于母公司股东权益	3,415,651.96
营业收入	30,263,031.23
净利润	1,285,880.21
综合收益总额	1,285,880.21

## 八. 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

截至 2019 年 12 月 31 日, 曹红光、Tieer Gu、Chengbin Qiu、杨伟振合计可实际支配公司股份表决权的比例为 54.5080%, 系公司的共同实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (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
北京唯迈医疗设备有限公司	曹红光担任董事的其他企业
博玮科技(北京)有限公司	Tieer Gu 妹妹吴颖稚担任董事的公司
上海酷聚科技有限公司	Chengbin Qiu 控制的其他企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
博玮科技(北京)有限公司	采购商品	719,745.14		

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
iRay Europe GmbH	销售商品		1,147,294.50	24,317,501.48
北京唯迈医疗设备有限公司	销售商品	61,946.90	153,846.16	76,923.08
博玮科技(北京)有限公司	提供劳务	18,584.07		

注: iRay Europe GmbH 于 2018 年 2 月纳入合并范围, 故关联交易披露至 2018 年 1 月。

注: 2019 年 6 月上海酷聚科技有限公司与公司签订了合同金额 260 万元的技术开发合同, 后因商业原因, 经双方协商一致于 2019 年 7 月予以解除。

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	7,777,553.28	5,975,291.35	6,360,831.43

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	iRay Europe GmbH					11,988,390.23	599,419.51
	博玮科技（北京）有限公司	21,000.00	1,050.00				
预付账款							
	博玮科技（北京）有限公司	1,748,512.00					

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	博玮科技（北京）有限公司	719,745.13		
其他应付款				
	曹红光		51,600.00	
	杨伟振		48,900.00	
	Tieer Gu		11,000.00	
	Chengbin Qiu		76,800.00	

## 九. 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### （1）办公用房租赁

公司已签订了租赁合同，租赁上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 45 号楼 1-6 层办公用房，建筑面积 3692.05 平方米，期限从 2019 年 5 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，剩余租期尚需付租金 14,540,585.00 元。

#### （2）办公用房、厂房租赁

公司已签订了租赁合同，租赁上海市张江高科技产业东区瑞庆路 590 号/9 幢/2 层 201 室、202 室（现场编号为 7 幢）办公用房、厂房，建筑面积 1,132.06 平方米，期限从 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，剩余租期尚需付租金 711,420.47 元。

### （二）或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十. 资产负债表日后事项

### 拟公开发行人民币普通股的事项说明

根据公司 2020 年 2 月 5 日召开的第一届董事会第十三次会议决议，公司拟发行新股股数不超过 1,820 万股，且发行完成后公开发行股份数占发行后总股数的比例不低于 25%。最终发行数量由公司股东大会授权董事会或其转授权人士根据证监会等有权监管机构核准的数量、公司的资本需求及市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

## 十一. 其他重要事项

### 前期会计差错更正

公司前次申报创业板首发过程中，根据与监管机构的沟通意见，公司对报告期内账龄较长且余额较大的应收款项进行了重新审视及评估。为更加客观、准确地反映发行人的财务状况与经营成果，2019 年 6 月，公司对深圳市蓝韵实业有限公司、四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司历史形成合计应收账款余额 770.40 万元的坏账准备计提方法从账龄分析法计提坏账准备变更为单独计提坏账准备，并对以前年度进行追溯调整；公司本次申报科创板过程中，公司对 2015 年股权激励方案的相关员工持股协议条款进行了重新审视，按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，对 2015 年股份支付费用的确认方式进行了更正，股份支付费用由原来的在授予日一次性确认更正为在约定的服务期内分期摊销确认。上述追溯调整对公司 2017 年-2019 年报表科目影响如下：

#### 2017 年

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
应收账款	78,994,179.45	73,999,379.45	-4,994,800.00
递延所得税资产	1,743,311.17	2,492,531.17	749,220.00
资本公积	151,180,842.97	163,388,548.27	12,207,705.30
盈余公积	5,475,769.54	3,830,441.01	-1,645,328.53
未分配利润	44,551,491.28	29,743,534.51	-14,807,956.77
管理费用	26,229,022.16	43,914,212.46	17,685,190.30
资产减值损失	2,611,628.60	1,162,328.60	-1,449,300.00
所得税费用	10,093,532.30	10,310,927.30	217,395.00

#### 2018 年

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
----	-------	-------	-------

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
应收账款	140,103,162.80	136,909,162.80	-3,194,000.00
递延所得税资产	4,734,866.77	5,213,966.77	479,100.00
资本公积	151,180,842.97	181,073,738.57	29,892,895.60
盈余公积	11,654,155.28	8,393,375.72	-3,260,779.56
未分配利润	115,102,224.97	85,755,208.93	-29,347,016.04
管理费用	29,978,798.62	47,663,988.92	17,685,190.30
资产减值损失	5,404,012.26	3,603,212.26	-1,800,800.00
所得税费用	7,815,884.39	8,086,004.39	270,120.00

**2019 年**

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
资本公积	145,703,357.97	181,073,738.57	35,370,380.60
盈余公积	18,029,983.13	14,492,945.07	-3,537,038.06
未分配利润	206,718,178.65	174,884,836.11	-31,833,342.54

## 十二、 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票原值	2,178,000.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票原值	300,000.00	1,500,000.00	
原值合计	2,478,000.00	7,688,468.00	15,209,010.00
银行承兑汇票坏账准备	108,900.00		
商业承兑汇票坏账准备	15,000.00		
坏账准备合计	123,900.00		
银行承兑汇票净值	2,069,100.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票净值	285,000.00	1,500,000.00	
净值合计	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,001,321.00		40,686,619.42		53,038,500.00	40,686,619.42
商业承兑汇票		300,000.00				
合计	31,001,321.00	300,000.00	40,686,619.42		53,038,500.00	40,686,619.42

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	222,353,199.73	139,641,003.13	78,079,350.68
1 至 2 年	4,373,953.97		610,000.00
2 至 3 年		610,000.00	4,494,000.00
3 至 4 年	610,000.00	4,494,000.00	2,600,000.00
4 至 5 年	4,094,000.00	2,600,000.00	
5 年以上	2,600,000.00		
小计	234,031,153.70	147,345,003.13	85,783,350.68
减：坏账准备	18,859,055.39	14,686,050.16	11,607,967.53
合计	215,172,098.31	132,658,952.97	74,175,383.15

### 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	7,704,000.00	7,704,000.00		400,000.00		7,304,000.00
按组合计提 坏账准备	6,982,050.16	6,982,050.16	4,573,005.23			11,555,055.39
合计	14,686,050.16	14,686,050.16	4,573,005.23	400,000.00		18,859,055.39

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准 备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准 备	3,903,967.53	3,078,082.63			6,982,050.16
合计	11,607,967.53	3,078,082.63			14,686,050.16

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	2,490,172.89	1,420,094.64		6,300.00	3,903,967.53
合计	10,194,172.89	1,420,094.64		6,300.00	11,607,967.53

### 3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,304,000.00	3.12	7,304,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	226,727,153.70	96.88	11,555,055.39	5.10	215,172,098.31
合计	234,031,153.70	100.00	18,859,055.39	8.06	215,172,098.31

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,304,000.00	7,304,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,353,199.73	11,117,659.99	5.00
1-2 年	4,373,953.97	437,395.40	10.00
合计	226,727,153.70	11,555,055.39	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,641,003.13	94.77	6,982,050.16	5.00	132,658,952.97
其中：组合 2	139,641,003.13	94.77	6,982,050.16	5.00	132,658,952.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	5.23	7,704,000.00	100.00	
合计	147,345,003.13	100.00	14,686,050.16	9.97	132,658,952.97

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,079,350.68	91.02	3,903,967.53	5.00	74,175,383.15
其中：组合 2	78,079,350.68	91.02	3,903,967.53	5.00	74,175,383.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	8.98	7,704,000.00	100.00	
合计	85,783,350.68	100.00	11,607,967.53	13.53	74,175,383.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市蓝韵实业有限 公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞 迪数字成像技术有限 公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市蓝韵实业有限 公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞 迪数字成像技术有限 公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,641,003.13	6,982,050.16	5.00	78,079,350.68	3,903,967.53	5.00

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			6,300.00

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
iRay Korea Limited	48,124,123.11	20.56	2,406,206.16
Konica Minolta Technoproducts Co., LTD.	22,897,806.86	9.78	1,144,890.34
DRGEM Corporation	21,811,786.92	9.32	1,090,589.35
iRay Europe GmbH	20,867,315.19	8.92	1,043,365.76
联影（常州）医疗科技有限公司	13,876,597.28	5.93	693,829.86
合计	127,577,629.36	54.51	6,378,881.47

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
iRay Imaging Limited	30,516,800.83	20.71	1,525,840.04
iRay Europe GmbH	19,261,291.46	13.07	963,064.57
联影（常州）医疗科技有限公司	10,074,645.00	6.84	503,732.25
COMPANIA MEXICANA DE RADIOLOGIA CGR, S.A. DE C.V.	7,918,760.16	5.37	395,938.01
北京万东医疗科技股份有限公司	7,083,758.60	4.81	354,187.93
合计	74,855,256.05	50.80	3,742,762.80

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
iRay Europe GmbH	11,988,390.23	13.98	599,419.51
深圳市深图医学影像设备有限公司	9,395,000.00	10.95	469,750.00
深圳安科高技术股份有限公司	9,162,000.00	10.68	458,100.00
北京万东医疗科技股份有限公司	5,839,500.00	6.81	291,975.00
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	6.42	5,504,000.00
合计	41,888,890.23	48.83	7,323,244.51

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收银行承兑汇票	5,945,810.93		

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票		6,111,511.47			6,111,511.47	
应收银行承兑汇票公允价值变动		-165,700.54			-165,700.54	
合计		5,945,810.93			5,945,810.93	

#### (四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	59,778,266.61	18,837,176.78	52,066,496.46

##### 1、其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	57,386,581.80	16,074,383.82	54,315,667.10
1 至 2 年	3,074,556.73	3,465,203.08	236,869.30
2 至 3 年	2,526,138.00	236,869.30	3,700.00
3 至 4 年	181,269.30	3,700.00	9,040.00
4 至 5 年	2,500.00	9,040.00	406,751.18
5 年以上	347,879.42	422,751.18	16,000.00
小计	63,518,925.25	20,211,947.38	54,988,027.58
减：坏账准备	3,740,658.64	1,374,770.60	2,921,531.12
合计	59,778,266.61	18,837,176.78	52,066,496.46

###### (2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,518,925.25	100.00	3,740,658.64	5.89	59,778,266.61
其中：预计无风险的其他应收款	11,546,235.61	18.18			11,546,235.61
预期信用损失一般模型	51,972,689.64	81.82	3,740,658.64	7.20	48,232,031.00
合计	63,518,925.25	100.00	3,740,658.64	5.89	59,778,266.61

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,211,947.38	100.00	1,374,770.60	6.80	18,837,176.78
其中：组合 1	4,628,192.33	22.90			4,628,192.33
组合 2	15,583,755.05	77.10	1,374,770.60	8.82	14,208,984.45
合计	20,211,947.38	100.00	1,374,770.60	6.80	18,837,176.78

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	54,988,027.58	100.00	2,921,531.12	5.31	52,066,496.46
其中：组合 1	3,299,402.14	6.00			3,299,402.14
组合 2	51,688,625.44	94.00	2,921,531.12	5.65	48,767,094.32
合计	54,988,027.58	100.00	2,921,531.12	5.31	52,066,496.46

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,385,256.57	619,262.83	5.00	51,016,264.96	2,550,813.25	5.00
1 至 2 年	2,526,138.00	252,613.80	10.00	236,869.30	23,686.93	10.00
2 至 3 年	236,869.30	71,060.79	30.00	3,700.00	1,110.00	30.00
3 至 4 年	3,700.00	1,850.00	50.00	9,040.00	4,520.00	50.00
4 至 5 年	9,040.00	7,232.00	80.00	406,751.18	325,400.94	80.00
5 年以上	422,751.18	422,751.18	100.00	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	15,583,755.05	1,374,770.60		51,688,625.44	2,921,531.12	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	1,374,770.60			1,374,770.60
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,365,888.04			2,365,888.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,740,658.64			3,740,658.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	20,211,947.38			20,211,947.38
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	43,306,977.87			43,306,977.87

账面余额	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)	
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	63,518,925.25			63,518,925.25

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,374,770.60	1,374,770.60	2,365,888.04			3,740,658.64

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	2,921,531.12		1,546,760.52		1,374,770.60

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,275,355.17	1,646,175.95			2,921,531.12

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	9,283,086.06	5,482,696.66	4,599,967.05
上市费用	1,615,094.35	4,554,159.43	939,065.08

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	9,931,141.26	74,032.90	2,360,337.06
备用金		2,400.00	
往来款	42,689,603.58	10,098,658.39	47,088,658.39
合计	63,518,925.25	20,211,947.38	54,988,027.58

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奕瑞影像科技(太仓)有限公司	往来款	42,568,765.70	1 年以内	67.02	2,128,438.29
出口退税	退税	9,931,141.26	1 年以内	15.63	
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	保证金、押金	7,571,186.00	3 年以内	11.92	1,063,349.60
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1-2 年	1.02	64,572.45
上海张江东区高科技联合发展有限公司	保证金、押金	379,459.42	4 年以内、5 年以上	0.60	343,621.42
合计		61,096,276.88		96.19	3,599,981.76

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奕瑞影像科技(太仓)有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	49.48	500,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	保证金、押金	3,724,854.00	2 年以内	18.43	310,879.60

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海金桥出口加工区开发 股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1 年以 内	3.19	32,286.23
上海张江东区高科技联合 发展有限公司	保证金、押金	460,571.18	3 年以 内、5 年 以上	2.28	416,642.18
中华人民共和国太仓海关	保证金、押金	344,016.82	1 年以 内	1.70	17,200.84
合 计		15,175,166.50		75.08	1,277,008.85

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限 公司	往来款	47,000,000.00	1 年以 内	85.47	2,350,000.00
欧力士融资租赁（中国）有 限公司深圳分公司	保证金、押金	2,492,738.00	1 年以 内	4.53	124,636.90
出口退税	出口退税	2,360,337.06	1 年以 内	4.29	
中华人民共和国南京海关	保证金、押金	844,402.46	1 年以 内	1.54	42,220.12
上海华鑫股份有限公司	保证金、押金	688,798.44	2 年以 内	1.25	36,593.62
合 计		53,386,275.96		97.08	2,553,450.64

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	75,120,769.81		75,120,769.81	75,120,769.81		75,120,769.81	64,700,000.00		64,700,000.00
对联营、合营企业 投资	829,709.47		829,709.47	829,900.72		829,900.72	1,681,979.02		1,681,979.02
合计	75,950,479.28		75,950,479.28	75,950,670.53		75,950,670.53	66,381,979.02		66,381,979.02

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	24,700,000.00	40,000,000.00		64,700,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	64,700,000.00			64,700,000.00		
iRay Europe GmbH		788,229.81		788,229.81		
iRay Investment Limited		9,632,540.00		9,632,540.00		
合计	64,700,000.00	10,420,769.81		75,120,769.81		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	64,700,000.00			64,700,000.00		
iRay Europe GmbH	788,229.81			788,229.81		
iRay Investment Limited	9,632,540.00			9,632,540.00		
合计	75,120,769.81			75,120,769.81		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
1. 合营企业											
iRay Europe GmbH	22,131.18			774,391.71						796,522.89	
2. 联营企业											
上海默研科技有限公 司		1,000,000.00		-114,543.87						885,456.13	
合计	22,131.18	1,000,000.00		659,847.84						1,681,979.02	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
iRay Europe GmbH	796,522.89			-8,293.08						-788,229.81	
2. 联营企业											

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海默研科技有限公司	885,456.13			-55,555.41						829,900.72	
合计	1,681,979.02			-63,848.49					-788,229.81	829,900.72	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,900.72			-191.25						829,709.47	

其他说明：

1、2017 年度 iRay Europe GmbH 实现净利润 164,807.84 欧元（折合人民币 1,285,880.21 元），按持股比例确认投资损益人民币 655,798.91 元，按持股比例抵消未实现内部利润 946,069.93 元，按持股比例转回以前年度未实现内部利润 1,064,662.73 元，截至 2017 年 12 月 31 日，长期股权投资账面余额为 796,522.89 元。

2、根据 2017 年 8 月公司签订的投资协议，公司拟向上海默研科技有限公司投资 100 万元，其中 2.5 万元为新增注册资本，投资后奕瑞光电子持

股比例 20%，上海默研科技有限公司董事会成员 3 名，其中一名由奕瑞光电子提名。

3、2018 年 2 月公司增加了在 iRay Europe GmbH 的董事会席位，由原来的一位增加至三位，公司表决权比例由原来的三分之一上升为五分之三，从而实现对 iRay Europe GmbH 的控制，故自 2018 年 2 月开始将 iRay Europe GmbH 纳入公司合并范围。

### （六）营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,482,198.54	311,228,031.13	396,618,614.49	245,241,379.73	341,426,799.17	165,098,769.44
其他业务	119,495,281.02	92,147,857.35	93,247,133.14	81,499,979.46	14,471,438.47	10,647,619.53
合计	597,977,479.56	403,375,888.48	489,865,747.63	326,741,359.19	355,898,237.64	175,746,388.97

### （七）投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	553,318.92		
权益法核算的长期股权投资收益	-191.25	-63,848.49	659,847.84
结构性存款收益	38,095.20	1,439,203.91	
合计	591,222.87	1,375,355.42	659,847.84

## 十三. 补充资料

### 1、 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96	
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）	12,740,701.85	15,016,754.64	4,323,536.80	
委托他人投资或管理资产的损益	291,095.20	2,446,703.91	325,000.00	结构性存款
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,808.42	108,762.47	-627,171.08	
小计	13,397,489.88	17,526,784.01	3,807,095.76	
所得税影响额	-1,860,445.83	-2,583,496.47	-562,227.64	
少数股东权益影响额（税后）	-386,838.81	-250,000.00		
合计	11,150,205.24	14,693,287.54	3,244,868.12	

## 2、 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	25.52	1.77	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	22.57	1.57	1.57

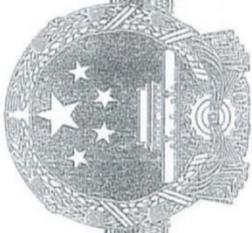
2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.86	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.80	0.84	0.84

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	25.52	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	24.00	0.97	0.97

上海奕瑞光电子科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年二月五日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067

扫描二维码  
登录信息。  
国家企业系统  
信息公示系统  
了解更多  
企业信息。  
监管信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 经营范围: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理纳税申报, 代理记账, 代理记帐; 代理系统内企业的会计、审计、税务、管理咨询等业务; 法律法规允许的, 经相关部门批准后方可开展经营活



登记机关

2019 年 10 月 22 日

证书序号: 0001247

### 说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路1号四楼

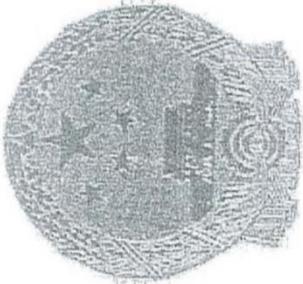


组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（特制此文，沪财会〔2000〕26号）

批准执业日期：2000年6月13日（特制日期，2010年12月31日）



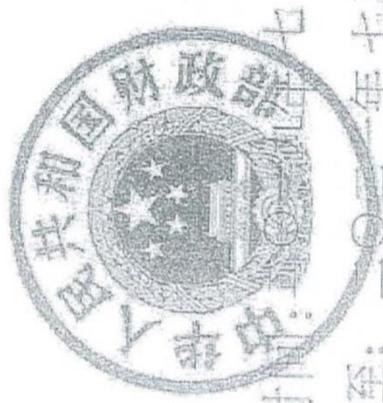
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟

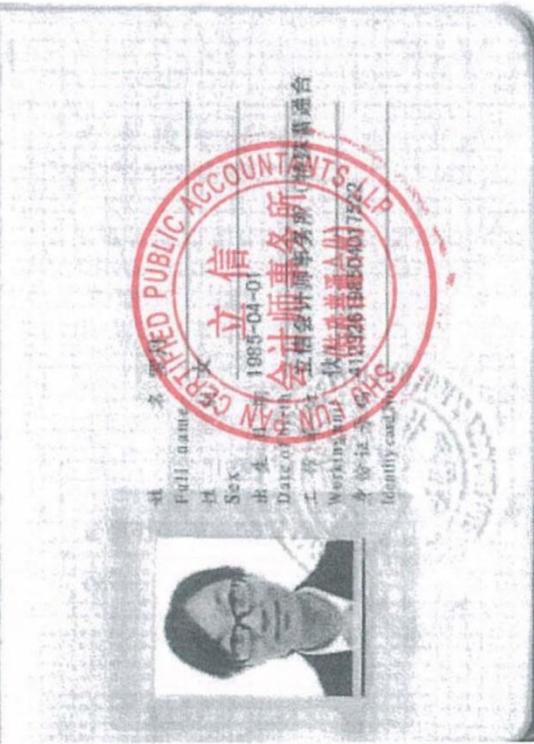


证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十四

证书有效期至: 二〇一三年七月十四







上海奕瑞光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 上海奕瑞光电科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-84

# 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10414 号

上海奕瑞光电子科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海奕瑞光电子科技股份有限公司（以下简称奕瑞科技）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奕瑞科技 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，我们独立于奕瑞科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>奕瑞科技主要从事数字化 X 线探测器的生产和销售，公司销售收入来源于国内销售与国外销售。国内销售公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品的控制权已转移给买方时确认收入；国外销售公司在商品装运出库并完成报关，商品的控制权已转移给买方时确认收入。由于收入是奕瑞科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十七）。</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、执行分析性复核程序，多维度分析判断收入变动的合理性；4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、运输单、客户签收单或报关单、发票、回款记录及期后回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；5、选取样本执行函证程序；6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、运输单、客户签收单或报关单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期后退货情况以确认收入确认的真实性。</p>
<p><b>(二) 应收账款坏账准备</b></p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，如奕瑞科技合并财务报表附注五、(四) 所述，奕瑞科技应收账款余额 13,628.74 万元，坏账准备金额 1,258.10 万元，净额为 12,370.64 万元。奕瑞科技管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备；当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；对于划分为组合的应收账款，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计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解奕瑞科技的信用政策、应收账款管理、应收账款坏账准备评估相关内部控制，评价这些内部控制设计合理性和运行有效性；2、复核奕瑞科技有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提政策的合理性、是否符合新金融工具准则的相关规定；3、了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据；4、获取组合计提比例的计算依据，复核组合计提比例的合理性；5、对重要应收账款与管理层讨论其可收回性、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

#### **四、 其他信息**

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

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

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奕瑞科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奕瑞科技的财务报告过程。

#### **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，就可能对奕瑞科技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奕瑞科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就奕瑞科技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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年三月二十三日

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,332,978,501.50	136,005,956.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,004,789,595.13	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	40,177,747.30	2,354,100.00
应收账款	(四)	123,706,359.05	199,948,386.88
应收款项融资	(五)	19,149,817.26	5,945,810.93
预付款项	(六)	5,158,900.70	11,764,977.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	20,763,590.46	25,806,435.81
买入返售金融资产			
存货	(八)	172,991,409.44	126,226,636.99
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	(九)	6,231,523.60	6,240,618.93
<b>流动资产合计</b>		<b>2,725,947,444.44</b>	<b>514,292,923.59</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	829,518.07	829,709.47
其他权益工具投资	(十一)	6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	14,794,472.18	15,538,227.22
固定资产	(十三)	125,419,215.20	93,902,383.74
在建工程	(十四)		44,349,554.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	10,614,594.50	10,109,618.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	2,087,182.12	3,954,870.71
递延所得税资产	(十七)	5,271,785.05	5,228,389.05
其他非流动资产	(十八)	3,901,441.32	2,931,792.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,418,208.44</b>	<b>183,344,545.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,895,365,652.88</b>	<b>697,637,469.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	55,114,183.58	33,678,171.38
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	(二十)	5,723,068.57	30,092,530.48
应付账款	(二十一)	69,762,838.00	102,849,313.04
预收款项	(二十二)		10,558,443.60
合同负债	(二十三)	16,822,906.46	
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	(二十四)	23,519,875.22	18,562,772.63
应交税费	(二十五)	9,432,111.60	9,194,849.62
其他应付款	(二十六)	3,642,093.65	5,237,320.59
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	(二十七)	18,570,209.69	24,390,103.86
其他流动负债	(二十八)	32,911,154.91	
<b>流动负债合计</b>		<b>235,498,441.68</b>	<b>234,563,505.20</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	4,608,502.59	23,174,827.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	10,113,887.36	7,627,439.35
递延收益	(三十一)	10,626,991.15	6,665,000.00
递延所得税负债	(十七)	718,439.27	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,067,820.37</b>	<b>37,467,266.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>261,566,262.05</b>	<b>272,030,771.88</b>
所有者权益：			
股本	(三十二)	72,547,826.00	54,347,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	2,149,043,109.78	181,073,738.57
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	322,381.26	741,304.26
专项储备			
盈余公积	(三十五)	31,238,549.97	14,492,945.07
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	380,386,448.07	174,884,836.11
归属于母公司所有者权益合计		2,633,538,315.08	425,540,650.01
少数股东权益		261,075.75	66,047.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,633,799,390.83</b>	<b>425,606,697.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,895,365,652.88</b>	<b>697,637,469.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,232,000,120.88	90,396,172.73
交易性金融资产		1,004,789,595.13	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	40,177,747.30	2,354,100.00
应收账款	(二)	141,131,746.40	215,172,098.31
应收款项融资	(三)	19,149,817.26	5,945,810.93
预付款项		438,116.07	3,548,647.98
其他应收款	(四)	23,026,411.24	59,778,266.61
存货		17,958,366.36	20,712,376.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,749,829.39	914,774.93
<b>流动资产合计</b>		<b>2,481,421,750.03</b>	<b>398,822,248.34</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	131,380,287.88	75,950,479.28
其他权益工具投资		6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,794,472.18	15,538,227.22
固定资产		66,783,839.29	48,567,641.73
在建工程			25,591,661.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		862,388.64	950,034.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,861,113.07	3,284,224.82
递延所得税资产		4,187,341.40	4,552,658.01
其他非流动资产		745,406.32	2,157,954.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>227,114,848.78</b>	<b>183,092,881.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,708,536,598.81</b>	<b>581,915,130.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,108,628.03	3,664,865.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,986,418.72	36,774,369.08
应付账款		7,843,744.70	77,596,973.37
预收款项			7,882,898.52
合同负债		20,084,567.63	
应付职工薪酬		16,935,785.85	14,177,628.85
应交税费		4,177,195.11	3,638,811.65
其他应付款		2,009,518.62	8,004,237.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,073,809.04	20,164,645.86
其他流动负债		32,869,076.10	
<b>流动负债合计</b>		<b>152,088,743.80</b>	<b>171,904,431.01</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,463,020.52	15,532,945.20
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,113,887.36	7,627,439.35
递延收益		10,626,991.15	6,665,000.00
递延所得税负债		718,439.27	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,922,338.30</b>	<b>29,825,384.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>175,011,082.10</b>	<b>201,729,815.56</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		72,547,826.00	54,347,826.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,149,043,109.78	181,073,738.57
减: 库存股			
其他综合收益		-450,918.77	-165,700.54
专项储备			
盈余公积		31,238,549.97	14,492,945.07
未分配利润		281,146,949.73	130,436,505.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,533,525,516.71</b>	<b>380,185,314.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,708,536,598.81</b>	<b>581,915,130.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (三十七)	本期金额	上期金额
一、营业总收入		784,080,657.87	546,111,158.14
其中: 营业收入		784,080,657.87	546,111,158.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		557,095,627.90	451,978,807.81
其中: 营业成本	(三十七)	377,893,519.06	277,020,557.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	1,860,840.22	1,164,487.74
销售费用	(三十九)	37,078,074.31	43,637,149.28
管理费用	(四十)	39,276,370.58	38,740,435.49
研发费用	(四十一)	95,933,838.50	87,984,656.48
财务费用	(四十二)	5,052,985.23	3,431,521.70
其中: 利息费用		3,426,522.17	3,685,217.72
利息收入		10,291,897.75	391,135.72
加: 其他收益	(四十三)	14,517,098.98	5,767,177.35
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	3,626,108.60	290,903.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-191.40	-191.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	4,789,595.13	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	1,742,463.49	-4,162,823.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	-1,949.15	-105,115.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		251,658,347.02	95,922,492.11
加: 营业外收入	(四十八)	2,768,612.18	7,044,523.67
减: 营业外支出	(四十九)	130,200.00	190.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		254,296,759.20	102,966,825.03
减: 所得税费用	(五十)	31,202,773.90	7,648,842.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		223,093,985.30	95,317,982.54
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		223,093,985.30	95,317,982.54
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		222,247,216.86	96,400,820.27
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		846,768.44	-1,082,837.73
六、其他综合收益的税后净额		-354,370.42	798,741.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-418,923.00	800,181.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-418,923.00	800,181.42
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		-285,218.23	-165,700.54
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		-133,704.77	965,881.96
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		64,552.58	-1,440.17
七、综合收益总额		222,739,614.88	96,116,723.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,828,293.86	97,201,001.69
归属于少数股东的综合收益总额		911,321.02	-1,084,277.90
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十一)	3.77	1.77
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十一)	3.77	1.77

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

宁

会计机构负责人:

黄子

上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
母公司利润表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	784,817,586.74	597,977,479.56
减: 营业成本	(六)	485,263,547.20	403,375,888.48
税金及附加		750,889.68	524,320.03
销售费用		31,049,393.12	36,840,602.16
管理费用		27,015,091.75	28,503,106.48
研发费用		73,718,411.93	64,718,242.89
财务费用		3,919,826.32	2,477,043.37
其中: 利息费用		2,391,675.90	2,454,051.37
利息收入		10,156,691.94	185,235.85
加: 其他收益		11,860,390.91	5,736,220.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	4,371,637.65	591,222.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-191.40	-191.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		4,789,595.13	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		3,621,892.06	-6,662,793.27
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-1,949.15	-104,867.46
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		187,741,993.34	61,098,058.52
加: 营业外收入		1,908,845.20	4,517,237.30
减: 营业外支出		130,200.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		189,520,638.54	65,615,295.82
减: 所得税费用		22,064,589.56	4,619,602.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		167,456,048.98	60,995,693.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		167,456,048.98	60,995,693.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-285,218.23	-165,700.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-285,218.23	-165,700.54
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		-285,218.23	-165,700.54
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		167,170,830.75	60,829,992.98
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		842,254,222.48	505,331,568.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		40,798,825.34	19,584,496.59
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	45,099,902.62	21,116,982.44
经营活动现金流入小计		928,152,950.44	546,033,047.77
购买商品、接受劳务支付的现金		423,253,716.84	316,619,291.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,073,557.13	113,740,213.49
支付的各项税费		41,256,490.83	12,819,367.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	78,244,676.42	72,078,107.08
经营活动现金流出小计		665,828,441.22	515,256,979.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		262,324,509.22	30,776,068.21
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(五十二)	333,626,108.60	41,006,321.28
投资活动现金流入小计		333,626,108.60	41,006,321.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,864,668.15	40,057,434.26
投资支付的现金			16,530,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	1,330,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,346,864,668.15	56,587,434.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,013,238,559.55	-15,581,112.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,994,746,207.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,694,965.00	33,162,831.67
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)		11,584,110.00
筹资活动现金流入小计		2,069,441,172.94	44,746,941.67
偿还债务支付的现金		53,363,380.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,618,992.07	902,335.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		716,292.62	531,620.14
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	45,008,854.18	25,803,448.60
筹资活动现金流出小计		101,991,226.25	26,705,784.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,967,449,946.69	18,041,157.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,680,378.60	1,283,854.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,204,855,517.76	34,519,967.37
加：期初现金及现金等价物余额		126,978,169.47	92,458,202.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,331,833,687.23	126,978,169.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
<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		857,803,035.84	507,748,514.46
收到的税费返还		25,860,340.53	13,953,009.45
收到其他与经营活动有关的现金		62,720,488.66	24,646,512.89
经营活动现金流入小计		946,383,865.03	546,348,036.80
购买商品、接受劳务支付的现金		570,742,256.73	330,721,368.01
支付给职工以及为职工支付的现金		76,665,495.30	78,861,607.30
支付的各项税费		28,482,627.29	11,291,138.54
支付其他与经营活动有关的现金		51,663,400.90	81,236,398.26
经营活动现金流出小计		727,553,780.22	502,110,512.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>218,830,084.81</b>	<b>44,237,524.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		334,175,004.34	21,155,851.06
投资活动现金流入小计		334,175,004.34	21,155,851.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,604,645.72	13,167,045.86
投资支付的现金		55,430,000.00	15,530,000.00
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		1,330,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,394,034,645.72	28,697,045.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,059,859,641.38</b>	<b>-7,541,194.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,994,746,207.94	
取得借款收到的现金		67,344,965.00	3,660,665.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,062,091,172.94	3,660,665.00
偿还债务支付的现金		21,005,630.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,487,995.77	
支付其他与筹资活动有关的现金		40,163,254.18	23,133,988.73
筹资活动现金流出小计		63,656,879.95	23,133,988.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,998,434,292.99</b>	<b>-19,473,323.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,565,764.54</b>	<b>46,628.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,145,838,971.88</b>	<b>17,269,634.94</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		85,363,834.73	68,094,199.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,231,202,806.61</b>	<b>85,363,834.73</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,200,000.00				1,967,969,371.21		-418,923.00		16,745,604.90		205,501,611.96	2,207,997,665.07	195,028.40	2,208,192,693.47
(一) 综合收益总额							-418,923.00				222,247,216.86	221,828,293.86	911,321.02	222,739,614.88
(二) 所有者投入和减少资本	18,200,000.00				1,967,969,371.21							1,986,169,371.21		1,986,169,371.21
1. 所有者投入的普通股	18,200,000.00				1,967,969,371.21							1,986,169,371.21		1,986,169,371.21
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									16,745,604.90		-16,745,604.90		-716,292.62	-716,292.62
1. 提取盈余公积									16,745,604.90		-16,745,604.90			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-716,292.62	-716,292.62
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		322,381.26		31,238,549.97		380,386,448.07	2,633,538,315.08	261,075.75	2,633,799,390.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
 合并所有者权益变动表（续）  
 2020年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97		-58,877.16		11,654,155.28		115,102,224.97	332,226,172.06	1,510,321.66	333,736,493.72
加：会计政策变更														
前期差错更正					29,892,895.60				-3,260,779.56		-29,347,016.04	-2,714,900.00		-2,714,900.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-58,877.16		8,393,375.72		85,755,208.93	329,511,272.06	1,510,321.66	331,021,593.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,099,569.35		89,129,627.18	96,029,377.95	-1,444,274.31	94,585,103.64
（一）综合收益总额											96,400,820.27	97,201,001.69	-1,084,277.90	96,116,723.79
（二）所有者投入和减少资本													-1,000,000.00	-1,000,000.00
1.所有者投入的普通股													-1,000,000.00	-1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									6,099,569.35		-6,099,569.35		-531,620.15	-531,620.15
1.提取盈余公积									6,099,569.35		-6,099,569.35			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-531,620.15	-531,620.15
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他											-1,171,623.74	-1,171,623.74	1,171,623.74	
四、本期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



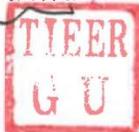
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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							
一、上年年末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-165,700.54		14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-165,700.54		14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,200,000.00				1,967,969,371.21		-285,218.23		16,745,604.90	150,710,444.08	2,153,340,201.96
(一) 综合收益总额							-285,218.23			167,456,048.98	167,170,830.75
(二) 所有者投入和减少资本	18,200,000.00				1,967,969,371.21						1,986,169,371.21
1. 所有者投入的普通股	18,200,000.00				1,967,969,371.21						1,986,169,371.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									16,745,604.90	-16,745,604.90	
1. 提取盈余公积									16,745,604.90	-16,745,604.90	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		-450,918.77		31,238,549.97	281,146,949.73	2,533,525,516.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

宁

会计机构负责人:

宁


  
 上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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							
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97				11,654,155.28	104,887,397.52	322,070,221.77
加：会计政策变更											
前期差错更正					29,892,895.60				-3,260,779.56	-29,347,016.04	-2,714,900.00
其他											
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57				8,393,375.72	75,540,381.48	319,355,321.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,099,569.35	54,896,124.17	60,829,992.98
（一）综合收益总额									-165,700.54		
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,099,569.35	-6,099,569.35	
1. 提取盈余公积									6,099,569.35	-6,099,569.35	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57				14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 上海奕瑞光电子科技股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一. 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海奕瑞光电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海奕瑞影像科技有限公司投资设立,于2011年3月7日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,公司的企业法人统一社会信用代码:91310115570750452T。2020年9月18日在上海证券交易所上市。所属行业为专用设备制造类。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数7,254.7826万股,注册资本为7,254.7826万元,注册地:上海市浦东新区瑞庆路590号9幢2层202室,总部地址:上海市浦东新区金海路1000号45栋。本公司主要经营活动为:平板探测器的生产与销售。本公司的实际控制人为顾铁、邱承彬、曹红光、杨伟振。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二. 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三. 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十三)收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，iRay Korea Limited 公司的记账本位币为韩元，iRay Europe GmbH 记账本位币为欧元，iRay Imaging Limited、iRay Investment Limited 记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、周转材料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，

以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10年	5	31.67-9.50
通用设备	年限平均法	3-5年	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	3-5年	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5年		20.00
融资租入固定资产				
其中：专用设备	年限平均法	3-10年	5	31.67-9.50

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	权载年限	土地使用权
电脑软件	10 年	年限平均法	预计可使用年限	电脑软件

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5年
绿化工程	年限平均法	3-5年

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，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。

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

## (二十三) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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

生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### （1）销售商品确认原则

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品的控制权已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品的控制权已转移给买方时确认收入。

### （2）技术服务收入确认原则

根据公司与客户签订的技术合同要求，完成技术服务并取得相应收款权利，

同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### (1) 销售商品确认原则

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入。

#### (2) 技术服务收入确认原则

根据公司与客户签订的技术合同要求，完成技术服务并取得相应收款权利，同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。

## (二十四) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是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。

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、 确认时点

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。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
期初数重分类调整	预收款项	-10,558,443.60	-7,882,898.52
	合同负债	10,558,443.60	7,882,898.52

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	16,822,906.46	20,084,567.63
其他流动负债	1,765,807.83	1,723,729.02
预收款项	-18,588,714.29	-21,808,296.65

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	3,617,462.01	3,227,421.13
销售费用	-3,617,462.01	-3,227,421.13

## （2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 1,128,106.30 元。

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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	10,558,443.60		-10,558,443.60		-10,558,443.60
合同负债		10,558,443.60	10,558,443.60		10,558,443.60

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	7,882,898.52		-7,882,898.52		-7,882,898.52
合同负债		7,882,898.52	7,882,898.52		7,882,898.52

四. 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和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%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海远奕电子科技有限公司	25%
奕瑞影像科技成都有限公司	25%
iRay Investment Limited	16.50%
iRay Imaging Limited	24.00%
iRay Korea Limited	注
奕瑞影像科技（海宁）有限公司	25.00%

注：法人税：年应纳税所得额在 2 亿韩元以下：10%；年应纳税所得额在 2 亿-200 亿韩元（累计扣除额 2000 万韩元）：20%；年应纳税所得额在 200 亿-3000 亿韩元（累计扣除额 4 亿 2000 万韩元）：22%；年应纳税所得额超过 3000 亿韩元（累计扣除额 94 亿 2000 万韩元）：25%；法人地方所得税：2%。

(二) 税收优惠

2012 年 11 月，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定为国家高新技术企业；2015 年 8 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年；2018 年 11 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年。公司 2020 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

2018 年 11 月，子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司通过高新技术企业认定，有效期三年。子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2020 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 26 日，子公司 iRay Korea Limited 取得韩国风投企业证书，根据韩国相关税收法律规定，2020 年度法人税享受按 10% 缴纳企业所得税。

2020 年 12 月，子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司通过高新技术企业认定，有效期三年。子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司 2020 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

## 五. 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,585.25	696.23
银行存款	1,331,823,101.98	126,977,473.24
其他货币资金	1,144,814.27	9,027,786.76
合计	1,332,978,501.50	136,005,956.23
其中：存放在境外的款项总额	60,514,060.71	30,840,761.38

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,144,814.27	9,027,786.76
合计	1,144,814.27	9,027,786.76

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,004,789,595.13	
其中：衍生金融资产	1,827,000.00	
结构性存款	1,002,962,595.13	
合计	1,004,789,595.13	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票原值	42,092,365.58	2,178,000.00
商业承兑汇票原值	200,000.00	300,000.00
原值合计	42,292,365.58	2,478,000.00
银行承兑汇票坏账准备	2,104,618.28	108,900.00
商业承兑汇票坏账准备	10,000.00	15,000.00
坏账准备合计	2,114,618.28	123,900.00
银行承兑汇票净值	39,987,747.30	2,069,100.00
商业承兑汇票净值	190,000.00	285,000.00
净值合计	40,177,747.30	2,354,100.00

**2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,843,269.72	31,145,347.08

**(四) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	128,883,284.53	206,231,382.43
1 至 2 年	1,102,364.78	4,476,192.83
2 至 3 年	2,297,704.65	
3 至 4 年		610,000.00
4 至 5 年		4,094,000.00
5 年以上	4,004,000.00	2,600,000.00
小计	136,287,353.96	218,011,575.26
减：坏账准备	12,580,994.91	18,063,188.38
合计	123,706,359.05	199,948,386.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,750,556.93	4.22	5,750,556.93	100.00						
按组合计提坏账准备	130,536,797.03	95.78	6,830,437.98	5.23	123,706,359.05	210,707,575.26	96.65	10,759,188.38	5.11	199,948,386.88
其中：账龄组合	130,536,797.03	95.78	6,830,437.98	5.23	123,706,359.05	210,707,575.26	96.65	10,759,188.38	5.11	199,948,386.88
合计	136,287,353.96	100.00	12,580,994.91	9.23	123,706,359.05	218,011,575.26	100.00	18,063,188.38	8.29	199,948,386.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	4,004,000.00	4,004,000.00	100.00	预计无法收回
上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
Tekray India Private Limited	300,145.40	300,145.40	100.00	预计无法收回
ACTUALBIOTEC S.A.S	293,946.75	293,946.75	100.00	预计无法收回
上海迈磁科技有限公司	230,500.00	230,500.00	100.00	预计无法收回
ROLF MEDICAL SOLUTIONS	21,964.78	21,964.78	100.00	预计无法收回
合计	5,750,556.93	5,750,556.93		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	130,536,797.03	6,830,437.98	5.23

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	7,304,000.00	7,304,000.00	1,746,556.93	2,000,000.00	1,300,000.00	5,750,556.93
按组合计提 坏账准备	10,759,188.38	10,759,188.38		3,928,750.40		6,830,437.98
合计	18,063,188.38	18,063,188.38	1,746,556.93	5,928,750.40	1,300,000.00	12,580,994.91

4、 本期实际转销的应收账款情况

项目	核销金额
实际转销的应收账款	1,300,000.00

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	17,239,211.87	12.65	861,960.59
客户 2	10,457,952.31	7.67	522,897.62
客户 3	9,863,423.81	7.24	493,171.19
客户 4	8,130,447.18	5.97	406,522.36
客户 5	7,998,000.00	5.87	399,900.00
合计	53,689,035.17	39.40	2,684,451.76

**(五) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	19,149,817.26	5,945,810.93

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	6,111,511.47	19,600,736.03	6,111,511.47		19,600,736.03	
应收银行承兑汇票公允价值变动	-165,700.54	-450,918.77	-165,700.54		-450,918.77	
合计	5,945,810.93	19,149,817.26	5,945,810.93		19,149,817.26	

**(六) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,740,455.50	91.89	10,400,295.11	88.40
1 至 2 年	418,445.20	8.11	1,364,682.71	11.60
合计	5,158,900.70	100.00	11,764,977.82	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为富基电子（深圳）有限公司 418,445.20 元，主要为预付材料采购款项，因为合同尚未执行完毕原因，该款项尚未结算。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	1,175,314.60	22.78
供应商 2	559,090.00	10.84
供应商 3	503,454.21	9.76
供应商 4	456,649.93	8.85
供应商 5	418,445.20	8.11
合计	3,112,953.94	60.34

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	20,763,590.46	25,806,435.81

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,632,083.82	20,933,991.86
1 至 2 年	5,936,201.43	3,573,865.10
2 至 3 年	1,907,615.92	2,603,337.00
3 至 4 年	46,250.00	102,610.91
4 至 5 年	102,610.91	2,500.00
5 年以上	344,139.42	347,879.42
小计	22,968,901.50	27,564,184.29
减：坏账准备	2,205,311.04	1,757,748.48
合计	20,763,590.46	25,806,435.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,968,901.50	100.00	2,205,311.04	9.60	20,763,590.46	27,564,184.29	100.00	1,757,748.48	6.38	25,806,435.81
其中：无信用风险组合	2,831,024.20	12.33			2,831,024.20	14,698,871.37	53.33			14,698,871.37
账龄组合	20,137,877.30	87.67	2,205,311.04	10.95	17,932,566.26	12,865,312.92	46.67	1,757,748.48	13.66	11,107,564.44
合计	22,968,901.50	100.00	2,205,311.04	9.60	20,763,590.46	27,564,184.29	100.00	1,757,748.48	6.38	25,806,435.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	20,137,877.30	2,205,311.04	10.95

（3）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)	
上年年末余额		1,757,748.48		1,757,748.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		447,562.56		447,562.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,205,311.04		2,205,311.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		27,564,184.29		27,564,184.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		4,595,282.79		4,595,282.79
其他变动				
期末余额		22,968,901.50		22,968,901.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,757,748.48	447,562.56			2,205,311.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	18,763,577.30	11,376,788.43
上市费用		1,615,094.35
备用金	24,300.00	
往来款	1,350,000.00	1,488,524.49
应收退税款	2,831,024.20	13,083,777.02
合计	22,968,901.50	27,564,184.29

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海宁兴谷电子科技有限公司	房租押金	9,964,245.18	1 年以内	43.38	498,212.26
欧力士融资租赁(中国)有限公司深圳分公司	融资租赁保证金	6,428,781.40	3 年以内	27.99	864,099.02
出口退税	出口退税	2,683,749.91	1 年以内	11.68	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
江苏亚东朗升国际物流有限公 司太仓分公司	代垫款	700,000.00	1年以内	3.05	35,000.00
上海金桥出口加工区开发股份 有限公司	房租押金	645,724.50	2-3年	2.81	32,286.23
合计		20,422,500.99		88.91	1,429,597.51

(八) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	85,552,610.47		85,552,610.47	49,431,247.99		49,431,247.99
在产品	503,731.02		503,731.02	3,459,823.98		3,459,823.98
库存商品	38,797,732.76		38,797,732.76	29,402,472.45		29,402,472.45
周转材料	4,650,638.56		4,650,638.56	3,246,438.75		3,246,438.75
发出商品	5,075,342.11		5,075,342.11	2,055,711.05		2,055,711.05
半成品	38,411,354.52		38,411,354.52	38,630,942.77		38,630,942.77
合计	172,991,409.44		172,991,409.44	126,226,636.99		126,226,636.99

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	193,886.64	1,973,513.64
待抵扣进项税	3,297,259.25	3,031,986.70
待摊费用	2,740,377.71	1,235,118.59
合计	6,231,523.60	6,240,618.93

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,709.47			-191.40							829,518.07

(十一) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海钥谷管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00

(十二) 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
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	16,276,293.00
(2) 本期增加金额	
—外购	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	16,276,293.00
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	738,065.78
(2) 本期增加金额	743,755.04
—计提或摊销	743,755.04
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	1,481,820.82
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	14,794,472.18
(2) 上年年末账面价值	15,538,227.22

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都房地产	14,794,472.18	正在办理中

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	125,419,215.20	93,902,383.74

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	37,099,051.28	88,603,852.85	1,668,511.95	5,537,774.05	2,598,544.35	135,507,734.48
(2) 本期增加金额	-277,183.02	52,460,408.66		2,087,298.61	1,007,794.31	55,278,318.56
—购置	-277,183.02	8,933,561.72		1,094,555.24		9,750,933.94
—在建工程转入		43,526,846.94		992,743.37	1,007,794.31	45,527,384.62
(3) 本期减少金额		1,045,736.11		112,300.34		1,158,036.45
—处置或报废		1,045,736.11		112,300.34		1,158,036.45
(4) 期末余额	36,821,868.26	140,018,525.40	1,668,511.95	7,512,772.32	3,606,338.66	189,628,016.59
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	3,259,836.15	34,532,523.25	865,654.82	2,350,467.95	596,868.57	41,605,350.74
(2) 本期增加金额	1,763,710.10	18,528,302.95	308,327.76	1,697,434.96	621,284.71	22,919,060.48
—计提	1,763,710.10	18,528,302.95	308,327.76	1,697,434.96	621,284.71	22,919,060.48
(3) 本期减少金额		240,249.98		75,359.85		315,609.83
—处置或报废		240,249.98		75,359.85		315,609.83
(4) 期末余额	5,023,546.25	52,820,576.22	1,173,982.58	3,972,543.06	1,218,153.28	64,208,801.39
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	31,798,322.01	87,197,949.18	494,529.37	3,540,229.26	2,388,185.38	125,419,215.20
(2) 上年年末账面价值	33,839,215.13	54,071,329.60	802,857.13	3,187,306.10	2,001,675.78	93,902,383.74

### 3、 通过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
专用设备	61,884,518.83	7,976,556.61		53,907,962.22

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		44,349,554.38

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装				44,161,820.35		44,161,820.35
装修工程				187,734.03		187,734.03
合计				44,349,554.38		44,349,554.38

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产/无形资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
设备安装	44,161,820.35	1,585,327.33	45,747,147.68								自筹

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	10,047,075.50	982,794.60	11,029,870.10
(2) 本期增加金额		847,040.95	847,040.95
—购置		439,543.86	439,543.86
—在建工程转入		407,497.09	407,497.09
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	10,047,075.50	1,829,835.55	11,876,911.05
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	887,491.89	32,759.82	920,251.71
(2) 本期增加金额	200,941.56	141,123.28	342,064.84
—计提	200,941.56	141,123.28	342,064.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,088,433.45	173,883.10	1,262,316.55
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	8,958,642.05	1,655,952.45	10,614,594.50
(2) 上年年末账面价值	9,159,583.61	950,034.78	10,109,618.39

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,284,224.82	187,734.03	1,610,845.78		1,861,113.07
绿化工程	670,645.89		444,576.84		226,069.05
合计	3,954,870.71	187,734.03	2,055,422.62		2,087,182.12

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	差异	产	异	产
资产减值准备	15,508,869.71	2,380,398.67	18,684,488.17	2,739,764.02
预计负债	10,113,887.36	1,517,083.10	7,627,439.35	1,144,115.90
内部交易未实现利润	4,555,652.14	683,347.82	4,463,394.11	669,509.13
递延收益	4,250,000.00	637,500.00	4,500,000.00	675,000.00
应付职工薪酬	267,277.30	53,455.46		
合计	34,695,686.51	5,271,785.05	35,275,321.63	5,228,389.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	债	异	债
公允价值变动	4,789,595.13	718,439.27		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,392,054.52	1,260,348.68
可抵扣亏损	29,489,340.22	20,510,417.95
合计	30,881,394.74	21,770,766.63

#### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		4,617.00	
2021年	63,691.85	63,691.85	
2022年	13,619.14	13,619.14	
2023年	3,777,219.04	3,777,219.04	
2024年	16,651,270.92	16,651,270.92	
2025年及以后	8,983,539.27		
合计	29,489,340.22	20,510,417.95	

#### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	3,901,441.32		3,901,441.32	2,931,792.69		2,931,792.69

#### (十九) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票贴现		20,300,000.00
信用借款	55,114,183.58	13,378,171.38
合计	55,114,183.58	33,678,171.38

#### (二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,723,068.57	30,092,530.48

#### (二十一) 应付账款

##### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购买存货的款项	69,232,748.49	100,424,339.85
购建长期资产的款项	530,089.51	2,424,973.19
合计	69,762,838.00	102,849,313.04

(二十二) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		10,558,443.60

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
合同预收款	16,822,906.46

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,755,445.08	127,485,109.30	121,720,679.16	23,519,875.22
离职后福利-设定提存计划	807,327.55	1,008,794.56	1,816,122.11	
合计	18,562,772.63	128,493,903.86	123,536,801.27	23,519,875.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,943,919.34	109,719,099.38	104,044,595.77	22,618,422.95
(2) 职工福利费		6,388,356.04	6,388,356.04	
(3) 社会保险费	414,102.34	4,969,892.20	4,900,074.67	483,919.87
其中：医疗保险费	363,950.79	4,465,302.06	4,393,152.00	436,100.85
工伤保险费	12,411.70	20,602.57	33,014.27	
生育保险费	37,739.85	483,987.57	473,908.40	47,819.02
(4) 住房公积金	397,423.40	6,372,282.96	6,352,173.96	417,532.40
(5) 工会经费和职工教育经费		35,478.72	35,478.72	
合计	17,755,445.08	127,485,109.30	121,720,679.16	23,519,875.22

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	787,369.15	976,134.80	1,763,503.95	
失业保险费	19,958.40	32,659.76	52,618.16	
合计	807,327.55	1,008,794.56	1,816,122.11	

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	416,701.53	
城建税	572,018.83	572,018.83
企业所得税	4,285,731.09	4,946,067.26
河道管理费	37,279.01	37,279.01
印花税	138,604.91	68,861.65
教育费附加	2,860,228.38	2,860,228.38
个人所得税	504,075.98	447,111.89
房产税	69,102.44	69,102.44
土地使用税	25,179.55	25,179.55
其他	523,189.88	169,000.61
合计	9,432,111.60	9,194,849.62

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,642,093.65	5,237,320.59

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,045,320.79	633,710.00
员工代垫款及往来款	680,792.78	396,346.86
未支付成本、费用	1,220,780.08	2,004,626.94
代收代付款项	695,200.00	2,202,636.79
合计	3,642,093.65	5,237,320.59

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	18,570,209.69	24,390,103.86

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,765,807.83	
已背书未终止确认的应收票据	31,145,347.08	
合计	32,911,154.91	

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,608,502.59	23,174,827.33

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	24,307,749.90	50,939,150.60
减：未实现融资费用	1,129,037.62	3,374,219.41
减：一年内到期的长期应付款	18,570,209.69	24,390,103.86
合计	4,608,502.59	23,174,827.33

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	19,498,063.35
1 至 2 年	4,809,686.55
合计	24,307,749.90

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	7,627,439.35	7,627,439.35	8,042,960.89	5,556,512.88	10,113,887.36	计提产品质量 保证金

### (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,665,000.00	4,000,000.00	38,008.85	10,626,991.15	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
第二批产业转型升级发展（工业强基）补贴款	6,665,000.00				6,665,000.00	与收益相关
上海市软集项目		4,000,000.00	38,008.85		3,961,991.15	与资产相关
合计	6,665,000.00	4,000,000.00	38,008.85		10,626,991.15	

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,347,826.00	18,200,000.00					72,547,826.00

其他说明：本期变动说明见本附注五、（三十三）。

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	181,073,738.57	1,967,969,371.21		2,149,043,109.78

其他说明：2020年9月11日，公司发行采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，公开发行人民币普通股18,200,000.00股，每股发行价格为人民币119.60元，募集资金总额为人民币2,176,720,000.00元，由主承销商海通证券股份有限公司扣除保荐承销费181,973,792.06元（含税）后，将剩余募集资金1,994,746,207.94元汇入公司账户。公司募集资金总额扣除所有股票发行费用（包括不含税保荐承销费用以及其他发行费用）人民币190,550,628.79元后的募集资金净额为人民币1,986,169,371.21元，其中增加股本人民币18,200,000.00元，资本溢价人民币1,967,969,371.21元，上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第ZA15507号验资报告验证。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	741,304.26	-354,370.42				-418,923.00	64,552.58	322,381.26
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-165,700.54	-285,218.23				-285,218.23		-450,918.77
外币财务报表折算差额	907,004.80	-69,152.19				-133,704.77	64,552.58	773,300.03
其他综合收益合计	741,304.26	-354,370.42				-418,923.00	64,552.58	322,381.26

**(三十五) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,492,945.07	14,492,945.07	16,745,604.90		31,238,549.97

**(三十六) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	174,884,836.11	115,102,224.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,347,016.04
调整后年初未分配利润	174,884,836.11	85,755,208.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,247,216.86	96,400,820.27
减：提取法定盈余公积	16,745,604.90	6,099,569.35
应付普通股股利		
其他		1,171,623.74
期末未分配利润	380,386,448.07	174,884,836.11

**(三十七) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,886,582.65	352,824,978.42	519,879,327.20	260,314,526.95
其他业务	44,194,075.22	25,068,540.64	26,231,830.94	16,706,030.17
合计	784,080,657.87	377,893,519.06	546,111,158.14	277,020,557.12

**2、 合同产生的收入情况**

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
合同类型	
客户合同产生的收入	782,366,201.26
租赁收入	1,714,456.61
商品类型：	
平板探测器销售	739,886,582.65
配件销售	31,336,486.99
技术服务收入	11,143,131.62

合同分类	本期金额
租赁收入	1,714,456.61
按经营地区分类：	
境内	448,136,885.48
境外	335,943,772.39
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	782,366,201.26
在某一时段内确认	1,714,456.61
合计	784,080,657.87

### (三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,123.34	23,225.37
教育费附加	158,644.57	87,414.67
河道管理费		
印花税	527,138.96	308,883.78
城镇土地使用税	129,259.96	162,832.69
房产税	391,406.95	413,130.62
其他	621,266.44	169,000.61
合计	1,860,840.22	1,164,487.74

### (三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,737,850.41	22,418,542.48
产品维修费	8,042,960.89	5,334,492.15
差旅费	2,169,901.60	4,284,514.89
展览会费用	448,179.17	1,917,264.13
运杂费		4,138,290.40
其他	4,679,182.24	5,544,045.23
合计	37,078,074.31	43,637,149.28

**(四十) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,797,303.79	17,765,716.68
咨询调研费	4,033,618.95	6,317,416.15
折旧摊销费用	2,828,702.89	2,679,050.06
差旅交通费	1,194,791.08	2,442,014.05
租赁物业费	2,171,321.71	2,072,900.27
出口信用保险	1,623,712.92	1,213,525.90
其他	7,626,919.24	6,249,812.38
合计	39,276,370.58	38,740,435.49

**(四十一) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	54,050,681.48	52,392,191.21
物料消耗	19,178,919.88	20,046,653.69
委外研发费用	5,550,900.37	3,506,248.35
折旧费	8,269,757.31	4,152,136.94
租赁费	1,628,410.88	1,902,003.77
其他	7,255,168.58	5,985,422.52
合计	95,933,838.50	87,984,656.48

**(四十二) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,426,522.17	3,685,217.72
减：利息收入	10,291,897.75	391,135.72
汇兑损益	11,609,777.28	-249,091.40
其他	308,583.53	386,531.10
合计	5,052,985.23	3,431,521.70

**(四十三) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,517,098.98	5,767,177.35

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项	6,650,000.00		与收益相关
上海市高新技术成果转化专项	3,267,000.00	3,177,000.00	与收益相关
太仓港经济技术开发区发展专项	1,755,505.14		与收益相关
出口信用保险	934,640.19	468,386.23	与收益相关
科技部国家重点研发计划重大科学仪器设备开发专项	659,500.00	1,665,500.00	与收益相关
苏州市示范智能车间补贴	604,400.00		与收益相关
上海市软集项目	38,008.85		与资产相关
其他	608,044.80	456,291.12	与收益相关
合计	14,517,098.98	5,767,177.35	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-191.40	-191.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,190,800.00	
结构性存款收益	1,435,500.00	291,095.20
合计	3,626,108.60	290,903.95

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,827,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,827,000.00	
结构性存款	2,962,595.13	
合计	4,789,595.13	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,190,987.44	-3,139,823.47
其他应收款坏账损失	-457,805.67	-899,100.46
应收票据减值损失	-1,990,718.28	-123,900.00
合计	1,742,463.49	-4,162,823.93

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-1,949.15	-105,115.59	-1,949.15

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,713,197.84	6,973,524.50	2,713,197.84
其他	55,414.34	70,999.17	55,414.34
合计	2,768,612.18	7,044,523.67	2,768,612.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市科技发展基金	500,000.00		与收益相关
太仓科技领军人才	400,000.00	600,000.00	与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展专项	353,000.00	1,432,000.00	与收益相关
2020年第二批中小企业发展专项	350,000.00		与收益相关
高新技术企业培育	311,483.00		与收益相关
太仓港经济开发区经济发展	289,700.00	1,414,662.00	与收益相关
外经贸发展专项	179,595.00	157,514.00	与收益相关
上市挂牌		2,400,000.00	与收益相关
社会发展经费		400,000.00	与收益相关
上海市浦江人才		300,000.00	与收益相关
2018年度上海市科技进步奖		100,000.00	与收益相关
其他	329,419.84	169,348.50	与收益相关
合计	2,713,197.84	6,973,524.50	

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出		140.75	
罚款支出	200.00	50.00	200.00
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	30,000.00		30,000.00
合计	130,200.00	190.75	130,200.00

#### (五十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,527,730.63	7,663,264.77
递延所得税费用	675,043.27	-14,422.28
合计	31,202,773.90	7,648,842.49

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	254,296,759.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	38,144,513.88
子公司适用不同税率的影响	1,061,146.58
调整以前期间所得税的影响	-364,120.08
非应税收入的影响	28.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	690,193.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,367,286.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	72,964.34
所得税减免优惠的影响	-885,807.30
加计扣除的影响	-8,883,432.30
所得税费用	31,202,773.90

**(五十一) 每股收益**

**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	222,247,216.86	96,400,820.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,897,826.00	54,347,826.00
基本每股收益	3.77	1.77
其中：持续经营基本每股收益	3.77	1.77
终止经营基本每股收益		

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	222,247,216.86	96,400,820.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	58,897,826.00	54,347,826.00
稀释每股收益	3.77	1.77
其中：持续经营稀释每股收益	3.77	1.77
终止经营稀释每股收益		

**(五十二) 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	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	5,171,378.68	896,378.53
专项补贴、补助款	21,698,239.36	19,105,701.85
利息收入	10,291,897.75	391,135.72
营业外收入	55,414.34	70,374.80
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金净减少	7,882,972.49	653,391.54
合计	45,099,902.62	21,116,982.44

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫	14,038,093.53	3,273,953.74
费用性支出	64,106,382.89	66,752,219.59
营业外支出	100,200.00	190.75
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金净增加		2,051,743.00
合计	78,244,676.42	72,078,107.08

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回结构性存款所收回的现金	333,626,108.60	25,291,095.20
投资款退回		9,030,000.00
预付采购固定资产退回		6,685,226.08
合计	333,626,108.60	41,006,321.28

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款所支付的现金	1,330,000,000.00	

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租收到的现金		11,584,110.00

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁所支付的现金	26,631,400.70	25,803,448.60
支付发行费用	18,377,453.48	
合计	45,008,854.18	25,803,448.60

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	223,093,985.30	95,317,982.54
加：信用减值损失	-1,742,463.49	4,162,823.93
资产减值准备		
固定资产折旧	23,662,815.52	16,131,175.19
无形资产摊销	342,064.84	233,701.38
长期待摊费用摊销	2,055,422.62	2,065,518.62
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）	1,949.15	105,115.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,789,595.13	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,731,095.13	2,395,772.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,626,108.60	-290,903.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,396.00	-14,422.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	718,439.27	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,764,772.45	-51,044,992.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,033,057.56	-91,272,066.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,652,015.50	52,986,363.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	262,324,509.22	30,776,068.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产		38,623,035.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,331,833,687.23	126,978,169.47
减：现金的期初余额	126,978,169.47	92,458,202.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,204,855,517.76	34,519,967.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,331,833,687.23	126,978,169.47
其中：库存现金	10,585.25	696.23
可随时用于支付的银行存款	1,331,823,101.98	126,977,473.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,331,833,687.23	126,978,169.47
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		

## (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,144,814.27	银行承兑汇票保证金

## (五十五) 外币货币性项目

### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,223,969.82	6.5249	171,108,780.68
欧元	4,449,476.96	8.0250	35,707,052.60
韩元	4,759,325,566.00	0.005997	28,541,675.42
应收账款			
其中：美元	8,341,836.04	6.5249	54,429,645.98
欧元	964,335.87	8.0250	7,738,795.36
韩元	80,453,462.00	0.005997	482,479.41
应付账款			
其中：美元	1,235,220.77	6.5249	8,059,692.00
欧元	23,566.28	8.0250	189,119.40
韩元	13,223,411.00	0.005997	79,300.80
其他应收款			
其中：韩元	168,220,758.00	0.005997	1,008,820.14

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			上海市软集项目	4,000,000.00	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		上海市软件和集成电路产 业发展专项	6,650,000.00	
上海市高新技术成果转化 专项	6,444,000.00	3,267,000.00	3,177,000.00	其他收益
太仓港经济技术开发区发 展专项	1,755,505.14	1,755,505.14		其他收益
出口信用保险	1,403,026.42	934,640.19	468,386.23	其他收益
科技部国家重点研发计划 重大科学仪器设备开发专 项	2,325,000.00	659,500.00	1,665,500.00	其他收益
苏州市示范智能车间补贴	604,400.00	604,400.00		其他收益
其他	1,064,335.92	608,044.80	456,291.12	其他收益
上海市科技发展基金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
太仓科技领军人才	1,000,000.00	400,000.00	600,000.00	营业外收入
浦东新区“十三五”期间促 进战略性新兴产业发展专 项	1,785,000.00	353,000.00	1,432,000.00	营业外收入
2020年第二批中小企业发 展专项	350,000.00	350,000.00		营业外收入
高新技术企业培育	311,483.00	311,483.00		营业外收入
太仓港经济开发区经济发 展	1,704,362.00	289,700.00	1,414,662.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
外经贸发展专项	337,109.00	179,595.00	157,514.00	营业外收入
上市挂牌	2,400,000.00		2,400,000.00	营业外收入
社会发展经费	400,000.00		400,000.00	营业外收入
上海市浦江人才	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2018年度上海市科技进步奖	100,000.00		100,000.00	营业外收入
其他	498,768.34	329,419.84	169,348.50	营业外收入
财政贴息	505,951.39	505,951.39		财务费用
合计	30,438,941.21	17,698,239.36	12,740,701.85	

## 六. 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2020年11月25日，公司新设全资子公司奕瑞影像科技（海宁）有限公司。

## 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(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、销售		100.00	新设
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售		80.75	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售、客服	51.00		非同一控制下企业合并
iRay Korea Limited	韩国	韩国	销售、客服		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技(海宁)有限公司	海宁	海宁	生产与销售	100.00		新设

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
iRay Europe GmbH	49%	1,470,843.25	716,292.62	2,443,177.22
奕瑞新材料科技(太仓)有限公司	19.25%	-624,074.81		-2,182,101.47

### 3、 要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
iRay Europe GmbH	29,243,417.07	7.80	29,243,424.87	24,260,172.79		24,260,172.79	25,316,230.20	7.80	25,316,238.00	22,004,625.13		22,004,625.13
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	7,543,033.66	4,269,663.12	11,812,696.78	6,998,288.85		6,998,288.85	7,611,884.09	5,109,571.43	12,721,455.52	4,665,100.50		4,665,100.50

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
iRay Europe GmbH	64,325,413.06	3,001,720.92	3,133,460.88	5,888,536.46	42,556,763.54	1,039,691.86	1,033,928.85	-403,203.17
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	3,423,888.61	-3,241,947.09	-3,241,947.09	-581,138.88	1,196,615.34	-5,250,235.85	-5,250,235.85	-1,439,957.72

## 八. 公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			1,827,000.00	1,827,000.00
(4) 其他			1,002,962,595.13	1,002,962,595.13
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			19,149,817.26	19,149,817.26
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>1,023,939,412.39</b>	<b>1,023,939,412.39</b>

**(二) 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**

- 1、 本公司衍生金融资产为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的汇率之差计算确定衍生金融资产的公允价值。
- 2、 本公司应收款项融资系由较高信用等级银行承兑的银行承兑汇票，按照同期贷款利率折现确定应收款项融资得公允价值。
- 3、 本公司的结构性存款按照预计收益率确定结构性存款的公允价值。

**九. 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人**

截至 2020 年 12 月 31 日，顾铁、邱承彬、曹红光、杨伟振合计可实际支配公司股份表决权的比例为 40.83%，系公司的共同实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(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
北京唯迈医疗设备有限公司	曹红光担任董事的其他企业
博玮科技（北京）有限公司	顾铁妹妹吴颖稚曾担任董事的公司
上海酷聚科技有限公司	邱承彬控制的其他企业
深圳市菲森科技有限公司	杨伟振控制的其他企业
上海箩箕技术有限公司	顾铁控制的其他企业
张华	监事会主席丰华的配偶

(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	本期金额	上期金额
博玮科技（北京）有限公司	采购商品	4,219,130.71	719,745.14
博玮科技（北京）有限公司	采购服务	3,000,000.00	
上海筲箕技术有限公司	采购服务	1,642,399.96	
张华	薪酬	272,116.30	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京唯迈医疗设备有限公司	销售商品	354,637.17	61,946.90
博玮科技（北京）有限公司	销售金额	42,000.00	18,584.07
深圳市菲森科技有限公司	销售商品	9,356,637.15	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,669,649.09	7,777,553.28

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	博玮科技（北京）有限公司	47,460.00	2,373.00	21,000.00	1,050.00
	深圳市菲森科技有限公司	7,998,000.00	399,900.00		
预付款项					
	博玮科技（北京）有限公司			1,748,512.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	博玮科技（北京）有限公司	190,966.62	

## 十. 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,843,188.09
1 至 2 年	24,213,852.76
2 至 3 年	22,785,398.63
3 年以上	49,821,225.90
合计	101,663,665.38

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十一. 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,547,826.00

2021年3月23日公司召开的第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于2020年年度利润分配方案的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利10.00元（含税）。截至2020年12月31日，公司总股本72,547,826股，以此计算合计拟派发现金红利72,547,826.00元（含税）。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

## (二) 投资子公司事项

2021年2月19日，公司与海玮电子科技（上海）有限公司、杨向民、马盾、金燕、俞天涯签订了投资协议，公司以现金人民币1,500万元认购海玮电子科技（上海）有限公司新增注册资本人民币461.5385万元，增资后持有海玮电子科技（上海）有限公司53.5714%的股权。海玮电子科技（上海）有限公司已于2021年3月1日完成工商变更。

## 十二. 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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票原值	42,092,365.58	2,178,000.00
商业承兑汇票原值	200,000.00	300,000.00
原值合计	42,292,365.58	2,478,000.00
银行承兑汇票坏账准备	2,104,618.28	108,900.00
商业承兑汇票坏账准备	10,000.00	15,000.00
坏账准备合计	2,114,618.28	123,900.00
银行承兑汇票净值	39,987,747.30	2,069,100.00
商业承兑汇票净值	190,000.00	285,000.00
合计	40,177,747.30	2,354,100.00

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,843,269.72	31,145,347.08

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	147,225,797.53	222,353,199.73
1至2年	1,102,364.78	4,373,953.97
2至3年	2,297,704.65	
3至4年		610,000.00
4至5年		4,094,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	4,004,000.00	2,600,000.00
小计	154,629,866.96	234,031,153.70
减：坏账准备	13,498,120.56	18,859,055.39
合计	141,131,746.40	215,172,098.31

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	5,750,556.93	3.72	5,750,556.93	100.00		7,304,000.00	3.12	7,304,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	148,879,310.03	96.28	7,747,563.63	5.20	141,131,746.40	226,727,153.70	96.88	11,555,055.39	5.10	215,172,098.31
其中：账龄 组合	148,879,310.03	96.28	7,747,563.63	5.20	141,131,746.40	226,727,153.70	96.88	11,555,055.39	5.10	215,172,098.31
合计	154,629,866.96	100.00	13,498,120.56	8.73	141,131,746.40	234,031,153.70	100.00	18,859,055.39	8.06	215,172,098.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	4,004,000.00	4,004,000.00	100.00	预计无法收回
上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
Tekray India Private Limited	300,145.40	300,145.40	100.00	预计无法收回
ACTUALBIOTEC S.A.S	293,946.75	293,946.75	100.00	预计无法收回
上海迈磁科技有限公司	230,500.00	230,500.00	100.00	预计无法收回
ROLF MEDICAL SOLUTIONS	21,964.78	21,964.78	100.00	预计无法收回
合计	5,750,556.93	5,750,556.93		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	148,879,310.03	7,747,563.63	5.20

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,304,000.00	7,304,000.00	1,746,556.93	2,000,000.00	1,300,000.00	5,750,556.93
按组合计提坏账准备	11,555,055.39	11,555,055.39		3,807,491.76		7,747,563.63
合计	18,859,055.39	18,859,055.39	1,746,556.93	5,807,491.76	1,300,000.00	13,498,120.56

4、 本期实际转销的应收账款情况

项目	核销金额
实际转销的应收账款	1,300,000.00

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
iRay Korea Limited	25,925,607.08	16.77	1,296,280.35
iRay Europe GmbH	22,487,595.03	14.54	1,124,379.75
客户 3	9,863,423.81	6.38	493,171.19
客户 4	8,130,447.18	5.26	406,522.36
客户 5	7,998,000.00	5.17	399,900.00
合计	74,405,073.10	48.12	3,720,253.65

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	19,149,817.26	5,945,810.93

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	6,111,511.47	19,600,736.03	6,111,511.47		19,600,736.03	
应收银行承兑汇票公允价值变动	-165,700.54	-450,918.77	-165,700.54		-450,918.77	
合计	5,945,810.93	19,149,817.26	5,945,810.93		19,149,817.26	

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	23,026,411.24	59,778,266.61

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,966,234.14	57,386,581.80
1 至 2 年	3,983,861.00	3,074,556.73
2 至 3 年	1,795,148.90	2,526,138.00
3 至 4 年	23,400.00	181,269.30
4 至 5 年	102,610.91	2,500.00
5 年以上	344,139.42	347,879.42
小计	25,215,394.37	63,518,925.25
减：坏账准备	2,188,983.13	3,740,658.64
合计	23,026,411.24	59,778,266.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,215,394.37	100.00	2,188,983.13	8.68	23,026,411.24	63,518,925.25	100.00	3,740,658.64	5.89	59,778,266.61
其中：无信用风险组合	2,683,749.91	10.64			2,683,749.91	11,546,235.61	18.18			11,546,235.61
账龄组合	22,531,644.46	89.36	2,188,983.13	9.72	20,342,661.33	51,972,689.64	81.82	3,740,658.64	7.20	48,232,031.00
合计	25,215,394.37	100.00	2,188,983.13	8.68	23,026,411.24	63,518,925.25	100.00	3,740,658.64	5.89	59,778,266.61

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	2,683,749.91		
账龄组合	22,531,644.46	2,188,983.13	9.72
合计	25,215,394.37	2,188,983.13	8.68

(3) 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)	
上年年末余额		3,740,658.64		3,740,658.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,551,675.51		1,551,675.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,188,983.13		2,188,983.13

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额		63,518,925.25		63,518,925.25
上年年末余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		38,303,530.88		38,303,530.88
其他变动				
期末余额		25,215,394.37		25,215,394.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,740,658.64		1,551,675.51		2,188,983.13

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	6,373,241.27	9,283,086.06
上市费用		1,615,094.35
出口退税	2,683,749.91	9,931,141.26
备用金	24,300.00	
往来款	16,134,103.19	42,689,603.58
合计	25,215,394.37	63,518,925.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
奕瑞影像科技(太仓)有限公司	往来款	16,134,103.19	1年以内	63.99	806,705.16

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
欧力士融资租赁（中国）有 限公司深圳分公司	融租保证金	4,952,436.40	3 年以内	19.64	716,464.52
出口退税	出口退税	2,683,749.91	1 年以内	10.64	
上海金桥出口加工区开发股 份有限公司	房租押金	645,724.50	2-3 年	2.56	193,717.35
上海张江东区高科技联合发 展有限公司	房租押金	379,459.42	2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以 上	1.50	358,885.42
合计		24,795,473.42		98.33	2,075,772.45

## (五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	130,550,769.81		130,550,769.81	75,120,769.81		75,120,769.81
对联营、合营 企业投资	829,518.07		829,518.07	829,709.47		829,709.47
合计	131,380,287.88		131,380,287.88	75,950,479.28		75,950,479.28

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	64,700,000.00	35,300,000.00		100,000,000.00		
iRay Europe GmbH	788,229.81			788,229.81		
iRay Investment Limited	9,632,540.00			9,632,540.00		
上海远奕电子科技有限公司		130,000.00		130,000.00		
奕瑞影像科技（海宁）有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	75,120,769.81	55,430,000.00		130,550,769.81		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,709.47			-191.40						829,518.07	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,061,317.50	405,084,262.21	478,482,198.54	311,228,031.13
其他业务	96,756,269.24	80,179,284.99	119,495,281.02	92,147,857.35
合计	784,817,586.74	485,263,547.20	597,977,479.56	403,375,888.48

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
合同类型:	
客户合同产生的收入	774,707,039.98
租赁收入	10,110,546.76
商品类型:	
平板探测器销售	688,061,317.50
配件销售	68,876,553.09
技术服务收入	17,769,169.39
租赁收入	10,110,546.76
按经营地区分类:	
境内	485,602,808.36
境外	299,214,778.38
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	774,707,039.98
在某一时段内确认	10,110,546.76
合计	784,817,586.74

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	745,529.05	553,318.92
权益法核算的长期股权投资收益	-191.40	-191.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,190,800.00	
结构性存款收益	1,435,500.00	38,095.20
合计	4,371,637.65	591,222.87

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

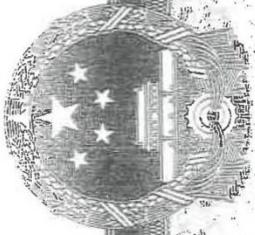
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,949.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,736,248.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,415,895.13	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,785.66	
小计	28,075,408.53	
所得税影响额	-4,147,343.42	
少数股东权益影响额（税后）	-81,567.54	
合计	23,846,497.57	

#### (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（元）	
		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	21.51	3.77	3.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.20	3.37	3.37

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
二〇二一年三月二十三日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告, 验资, 清算审计, 审计, 代理记账, 资产评估, 税务咨询, 法律事务, 企业管理咨询, 其他经济咨询业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

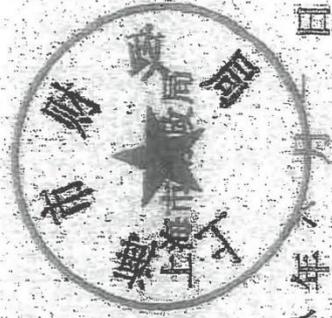
2021年02月19日

仅供出报告使用, 其他无效

证书序号: 0001247

### 说明

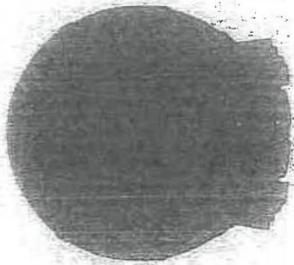
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市浦东新区陆家嘴路61号四楼

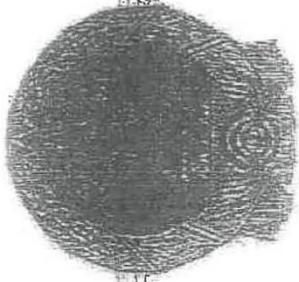


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



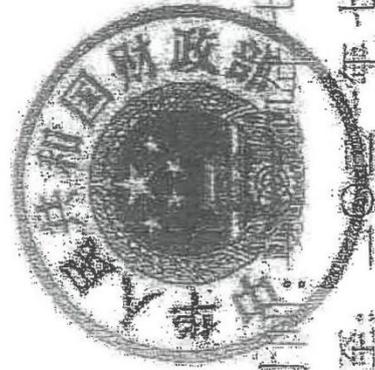
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李健弟



证书号: 34

发证日期: 二〇〇二年七月十日

证书有效期至:

仅供出报告使用 其他无效





上海奕瑞光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年一至十二月

# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202236560N

被审计单位名称: 上海奕瑞光电子科技股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA10299号

签字注册会计师: 丁陈隆

注 师 编 号: 310000062338

签字注册会计师: 罗丹

注 师 编 号: 310000060612

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 上海奕瑞光电科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

# 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10299 号

上海奕瑞光电子科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海奕瑞光电子科技股份有限公司（以下简称“奕瑞科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奕瑞科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奕瑞科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

### （一）收入确认

## (二) 应收账款

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>奕瑞科技主要从事数字化 X 线探测器的生产和销售，公司销售收入来源于国内销售与国外销售。国内销售公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品的控制权已转移给买方时确认收入；国外销售公司在商品装运出库并完成报关，商品的控制权已转移给买方时确认收入。由于收入是奕瑞科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（四十）。</p>	<p>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性复核程序，多维度分析判断收入变动的合理性； 4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、运输单、客户签收单或报关单、发票、回款记录及期后回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、选取样本执行函证程序； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、运输单、客户签收单或报关单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期后退货情况以确认收入确认的真实性。</p>
<p><b>(二) 应收账款坏账准备</b></p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，如奕瑞科技合并财务报表附注五、(四) 所述，奕瑞科技应收账款余额 30,286.17 万元，坏账准备金额 2,137.38 万元，净额为 28,148.79 万元。奕瑞科技管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备；当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；对于划分为组合的应收账款，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计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解奕瑞科技的信用政策、应收账款管理、应收账款坏账准备评估相关内部控制，评价这些内部控制设计合理性和运行有效性； 2、复核奕瑞科技有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提政策的合理性、是否符合新金融工具准则的相关规定； 3、了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据； 4、获取组合计提比例的计算依据，复核组合计提比例的合理性； 5、对重要应收账款与管理层讨论其可收回性、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性； 6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

#### **四、其他信息**

奕瑞科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奕瑞科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奕瑞科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奕瑞科技的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奕瑞科技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奕瑞科技不能持续经营。

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

（六）就奕瑞科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年三月十五日

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,425,145,252.29	1,332,978,501.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	835,599,514.65	1,004,789,595.13
衍生金融资产			
应收票据	(三)	69,856,174.65	40,177,747.30
应收账款	(四)	281,487,940.45	123,706,359.05
应收款项融资	(五)	46,341,674.58	19,149,817.26
预付款项	(六)	19,856,458.62	5,158,900.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	17,756,797.50	20,763,590.46
买入返售金融资产			
存货	(八)	329,622,089.17	172,991,409.44
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	(九)	21,076,732.29	6,231,523.60
<b>流动资产合计</b>		<b>3,046,742,634.20</b>	<b>2,725,947,444.44</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		829,518.07
其他权益工具投资	(十一)		6,500,000.00
其他非流动金融资产	(十二)	124,273,160.05	
投资性房地产	(十三)	11,265,906.67	14,794,472.18
固定资产	(十四)	109,073,096.99	125,419,215.20
在建工程	(十五)	118,844,110.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	31,983,372.50	
无形资产	(十七)	19,800,957.11	10,614,594.50
开发支出			
商誉	(十八)	28,916,436.68	
长期待摊费用	(十九)	2,661,794.94	2,087,182.12
递延所得税资产	(二十)	9,089,663.94	5,271,785.05
其他非流动资产	(二十一)	34,452,342.89	3,901,441.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>490,360,841.81</b>	<b>169,418,208.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,537,103,476.01</b>	<b>2,895,365,652.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	51,519,437.58	55,114,183.58
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	(二十三)	14,296,279.64	5,723,068.57
应付账款	(二十四)	120,245,617.40	69,762,838.00
预收款项			
合同负债	(二十五)	79,748,994.75	16,822,906.46
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	(二十六)	33,637,410.47	23,519,875.22
应交税费	(二十七)	32,908,302.11	9,432,111.60
其他应付款	(二十八)	13,651,209.26	3,642,093.65
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	(二十九)	9,031,535.56	18,570,209.69
其他流动负债	(三十)	21,428,532.51	32,911,154.91
流动负债合计		376,467,319.28	235,498,441.68
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	8,128,203.16	
长期应付款	(三十二)		4,608,502.59
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十三)	13,281,123.51	10,113,887.36
递延收益	(三十四)	50,522,920.33	10,626,991.15
递延所得税负债	(二十)	12,146,109.35	718,439.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,078,356.35	26,067,820.37
负债合计		460,545,675.63	261,566,262.05
所有者权益:			
股本	(三十五)	72,547,826.00	72,547,826.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	2,164,254,271.93	2,149,043,109.78
减: 库存股			
其他综合收益	(三十七)	-7,741,261.20	322,381.26
专项储备			
盈余公积	(三十八)	36,273,913.00	31,238,549.97
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	786,842,799.72	380,386,448.07
归属于母公司所有者权益合计		3,052,177,549.45	2,633,538,315.08
少数股东权益		24,380,250.93	261,075.75
所有者权益合计		3,076,557,800.38	2,633,799,390.83
负债和所有者权益总计		3,537,103,476.01	2,895,365,652.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

GU

丁宇

李宇斌

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,166,696,445.51	1,232,000,120.88
交易性金融资产		785,415,383.33	1,004,789,595.13
衍生金融资产			
应收票据	(一)	67,177,300.85	40,177,747.30
应收账款	(二)	286,734,585.50	141,131,746.40
应收款项融资	(三)	45,247,700.79	19,149,817.26
预付款项		1,856,539.54	438,116.07
其他应收款	(四)	2,789,352.39	23,026,411.24
存货		14,960,520.92	17,958,366.36
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		4,750,893.41	2,749,829.39
<b>流动资产合计</b>		<b>2,375,628,722.24</b>	<b>2,481,421,750.03</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)	526,280,610.77	131,380,287.88
其他权益工具投资			6,500,000.00
其他非流动金融资产		124,273,160.05	
投资性房地产		14,021,348.30	14,794,472.18
固定资产		48,447,990.17	66,783,839.29
在建工程		313,108.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,148,968.89	862,388.64
无形资产		764,109.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		339,493.40	1,861,113.07
递延所得税资产		7,500,052.14	4,187,341.40
其他非流动资产		10,241,483.00	745,406.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>749,330,324.49</b>	<b>227,114,848.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,124,959,046.73</b>	<b>2,708,536,598.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



7号  
丁宁

会计机构负责人: 李三新

上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,661,342.10	50,108,628.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,849,232.58	3,986,418.72
应付账款		7,181,030.65	7,843,744.70
预收款项			
合同负债		71,364,213.22	20,084,567.63
应付职工薪酬		23,338,606.48	16,935,785.85
应交税费		17,629,762.83	4,177,195.11
其他应付款		13,629,232.14	2,009,518.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,653,664.39	14,073,809.04
其他流动负债		18,891,271.46	32,869,076.10
<b>流动负债合计</b>		<b>214,198,355.85</b>	<b>152,088,743.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,631,268.73	
长期应付款			1,463,020.52
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,281,123.51	10,113,887.36
递延收益		10,522,920.33	10,626,991.15
递延所得税负债		12,146,109.35	718,439.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,581,421.92</b>	<b>22,922,338.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,779,777.77</b>	<b>175,011,082.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,547,826.00	72,547,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,163,316,204.60	2,149,043,109.78
减：库存股			
其他综合收益		-1,328,650.60	-450,918.77
专项储备			
盈余公积		36,273,913.00	31,238,549.97
未分配利润		598,369,975.96	281,146,949.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,869,179,268.96</b>	<b>2,533,525,516.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,124,959,046.73</b>	<b>2,708,536,598.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海奕瑞光电科技股份有限公司  
合并利润表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,187,352,896.36	784,080,657.87
其中: 营业收入	(四十)	1,187,352,896.36	784,080,657.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		779,965,053.37	557,095,627.90
其中: 营业成本	(四十)	531,353,567.83	377,893,519.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	4,997,607.73	1,860,840.22
销售费用	(四十二)	58,407,367.26	37,078,074.31
管理费用	(四十三)	56,230,769.71	39,276,370.58
研发费用	(四十四)	145,697,170.82	95,933,838.50
财务费用	(四十五)	-16,721,429.98	5,052,985.23
其中: 利息费用		2,266,409.91	3,426,522.17
利息收入		27,498,030.72	10,291,897.75
加: 其他收益	(四十六)	39,730,473.16	14,517,098.98
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	32,796,200.37	3,626,108.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-191.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	81,158,193.66	4,789,595.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-11,187,967.35	1,742,463.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-664.53	-1,949.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		549,884,078.30	251,658,347.02
加: 营业外收入	(五十一)	10,079,143.60	2,768,612.18
减: 营业外支出	(五十二)	32,881.23	130,200.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		559,930,340.67	254,296,759.20
减: 所得税费用	(五十三)	75,356,246.85	31,202,773.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		484,574,093.82	223,093,985.30
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		484,574,093.82	223,093,985.30
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		484,039,540.68	222,247,216.86
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		534,553.14	846,768.44
六、其他综合收益的税后净额		-8,254,115.00	-354,370.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,063,642.46	-418,923.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-8,063,642.46	-418,923.00
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		-877,731.83	-285,218.23
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		-7,185,910.63	-133,704.77
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-190,472.54	64,552.58
七、综合收益总额		476,319,978.82	222,739,614.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		475,975,898.22	221,828,293.86
归属于少数股东的综合收益总额		344,080.60	911,321.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十四)	6.67	3.77
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十四)	6.67	3.77

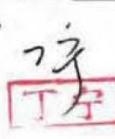
本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为:

\_\_\_\_\_ 元, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_



## 上海奕瑞光电科技股份有限公司

## 母公司利润表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,144,202,257.53	784,817,586.74
减: 营业成本	(六)	670,809,532.43	485,263,547.20
税金及附加		3,744,267.43	750,889.68
销售费用		46,329,388.56	31,049,393.12
管理费用		37,709,493.26	27,015,091.75
研发费用		71,946,430.48	73,718,411.93
财务费用		-14,344,212.35	3,919,826.32
其中: 利息费用		1,797,117.23	2,391,675.90
利息收入		26,594,331.08	10,156,691.94
加: 其他收益		11,087,834.11	11,860,390.91
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	33,401,858.07	4,371,637.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-191.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		80,974,062.34	4,789,595.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-9,014,377.39	3,621,892.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-664.53	-1,949.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		444,456,070.32	187,741,993.34
加: 营业外收入		9,163,636.18	1,908,845.20
减: 营业外支出		26,187.24	130,200.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		453,593,519.26	189,520,638.54
减: 所得税费用		58,787,304.00	22,064,589.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		394,806,215.26	167,456,048.98
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		394,806,215.26	167,456,048.98
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-877,731.83	-285,218.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-877,731.83	-285,218.23
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		-877,731.83	-285,218.23
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		393,928,483.43	167,170,830.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

G U

丁宇

李宇

上海奕瑞光电科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		1,015,649,888.78	842,254,222.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,548,996.79	40,798,825.34
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	122,872,605.39	45,099,902.62
经营活动现金流入小计		1,174,071,490.96	928,152,950.44
购买商品、接受劳务支付的现金		586,058,542.73	423,253,716.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		180,870,108.86	123,073,557.13
支付的各项税费		77,099,607.51	41,256,490.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	82,025,431.70	78,244,676.42
经营活动现金流出小计		926,053,690.80	665,828,441.22
经营活动产生的现金流量净额		248,017,800.16	262,324,509.22
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,254,924.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,816.99	
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	(五十五)	4,080,755,091.81	333,626,108.60
投资活动现金流入小计		4,090,556,832.88	333,626,108.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,707,638.37	16,864,668.15
投资支付的现金		38,488,682.54	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,373,656.28	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	3,883,000,000.00	1,330,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,128,569,977.19	1,346,864,668.15
投资活动产生的现金流量净额		-38,013,144.31	-1,013,238,559.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		712,000.00	1,994,746,207.94
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		712,000.00	
取得借款收到的现金		51,158,940.48	74,694,965.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,870,940.48	2,069,441,172.94
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	53,363,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,249,973.77	3,618,992.07
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,549,148.60	716,292.62
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	23,550,868.56	45,008,854.18
筹资活动现金流出小计		152,800,842.33	101,991,226.25
筹资活动产生的现金流量净额		-100,929,901.85	1,967,449,946.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,763,219.46	-11,680,378.60
五、现金及现金等价物净增加额		93,311,534.54	1,204,855,517.76
加: 期初现金及现金等价物余额		1,331,833,687.23	126,978,169.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,425,145,221.77	1,331,833,687.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

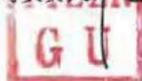
项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		984,951,352.19	857,803,035.84
收到的税费返还		11,314,118.24	25,860,340.53
收到其他与经营活动有关的现金		66,076,157.65	62,720,488.66
经营活动现金流入小计		1,062,341,628.08	946,383,865.03
购买商品、接受劳务支付的现金		625,340,956.15	570,742,256.73
支付给职工以及为职工支付的现金		103,928,343.59	76,665,495.30
支付的各项税费		64,064,314.42	28,482,627.29
支付其他与经营活动有关的现金		46,510,491.68	51,663,400.90
经营活动现金流出小计		839,844,105.84	727,553,780.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>222,497,522.24</b>	<b>218,830,084.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,420,856.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,816.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,839,775,548.44	334,175,004.34
投资活动现金流入小计		3,850,743,221.81	334,175,004.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,045,786.76	8,604,645.72
投资支付的现金		424,882,282.54	55,430,000.00
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		3,593,000,000.00	1,330,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,035,928,069.30	1,394,034,645.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-185,184,847.49</b>	<b>-1,059,859,641.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,994,746,207.94
取得借款收到的现金			67,344,965.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,062,091,172.94
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	21,005,630.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,654,197.98	2,487,995.77
支付其他与筹资活动有关的现金		18,163,174.63	40,163,254.18
筹资活动现金流出小计		140,817,372.61	63,656,879.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-140,817,372.61</b>	<b>1,998,434,292.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,304,634.24</b>	<b>-11,565,764.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-113,809,332.10</b>	<b>1,145,838,971.88</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,231,202,806.61	85,363,834.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,117,393,474.51</b>	<b>1,231,202,806.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_



上海奕瑞光电子科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		322,381.26		31,238,549.97		380,386,448.07	2,633,538,315.08	261,075.75	2,633,799,390.83
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		322,381.26		31,238,549.97		380,386,448.07	2,633,538,315.08	261,075.75	2,633,799,390.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,211,162.15		-8,063,642.46		5,035,363.03		406,456,351.65	418,639,234.37	24,119,175.18	442,758,409.55
(一) 综合收益总额							-8,063,642.46				484,039,540.68	475,975,898.22	344,080.60	476,319,978.82
(二) 所有者投入和减少资本					14,273,094.82							14,273,094.82	2,712,000.00	16,985,094.82
1. 所有者投入的普通股													2,712,000.00	2,712,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,273,094.82							14,273,094.82		14,273,094.82
4. 其他														
(三) 利润分配									5,035,363.03		-77,583,189.03	-72,547,826.00	-1,549,148.60	-74,096,974.60
1. 提取盈余公积									5,035,363.03		-5,035,363.03			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-72,547,826.00	-72,547,826.00	-1,549,148.60	-74,096,974.60
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					938,067.33							938,067.33	-938,067.33	
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					938,067.33							938,067.33	-938,067.33	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	72,547,826.00				2,164,254,271.93		-7,741,261.20		36,273,913.00		786,842,799.72	3,052,177,549.45	23,550,310.51	3,076,557,800.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:



主管会计工作负责人:

丁宁

会计机构负责人:

李宇洪


  
 上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 合并所有者权益变动表（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,200,000.00				1,967,969,371.21		-418,923.00		16,745,604.90		205,501,611.96	2,207,997,665.07	195,028.40	2,208,192,693.47
（一）综合收益总额							-418,923.00				222,247,216.86	221,828,293.86	911,321.02	222,739,614.88
（二）所有者投入和减少资本	18,200,000.00				1,967,969,371.21							1,986,169,371.21		1,986,169,371.21
1.所有者投入的普通股	18,200,000.00				1,967,969,371.21							1,986,169,371.21		1,986,169,371.21
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									16,745,604.90		-16,745,604.90		-716,292.62	-716,292.62
1.提取盈余公积									16,745,604.90		-16,745,604.90			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-716,292.62	-716,292.62
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		322,381.26		31,238,549.97		380,386,448.07	2,633,538,315.08	261,075.75	2,633,799,390.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

丁宁

会计机构负责人：


  
 上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

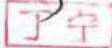
项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		-450,918.77		31,238,549.97	281,146,949.73	2,533,525,516.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		-450,918.77		31,238,549.97	281,146,949.73	2,533,525,516.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					14,273,094.82		-877,731.83		5,035,363.03	317,223,026.23	335,653,752.25
(一) 综合收益总额							-877,731.83			394,806,215.26	393,928,483.43
(二) 所有者投入和减少资本					14,273,094.82						14,273,094.82
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,273,094.82						14,273,094.82
4. 其他											
(三) 利润分配									5,035,363.03	-77,583,189.03	-72,547,826.00
1. 提取盈余公积									5,035,363.03	-5,035,363.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,547,826.00	-72,547,826.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	72,547,826.00				2,163,316,204.60		-1,328,650.60		36,273,913.00	598,369,975.96	2,869,179,268.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


上海奕瑞光电科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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							
一、上年年末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-165,700.54		14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-165,700.54		14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,200,000.00				1,967,969,371.21		-285,218.23		16,745,604.90	150,710,444.08	2,153,340,201.96
（一）综合收益总额							-285,218.23			167,456,048.98	167,170,830.75
（二）所有者投入和减少资本	18,200,000.00				1,967,969,371.21						1,986,169,371.21
1. 所有者投入的普通股	18,200,000.00				1,967,969,371.21						1,986,169,371.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									16,745,604.90	-16,745,604.90	
1. 提取盈余公积									16,745,604.90	-16,745,604.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	72,547,826.00				2,149,043,109.78		-450,918.77		31,238,549.97	281,146,949.73	2,533,525,516.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 上海奕瑞光电子科技股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海奕瑞光电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海奕瑞影像科技有限公司投资设立,于 2011 年 3 月 7 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,公司的企业法人统一社会信用代码:91310115570750452T。2020 年 9 月 18 日在上海证券交易所上市。所属行业为专用设备制造类。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 7,254.7826 万股,注册资本为 7,254.7826 万元,注册地:上海市浦东新区瑞庆路 590 号 9 幢 2 层 202 室,总部地址:上海市浦东新区金海路 1000 号 45 栋。本公司主要经营活动为:平板探测器的生产与销售。本公司的实际控制人为顾铁、邱承彬、曹红光、杨伟振。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 15 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作,不存在导致无法持续经营的事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十三)收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币, iRay Korea Limited 公司的记账本位币为韩元, iRay Europe GmbH 记账本位币为欧元, iRay Imaging Limited、iRay Investment Limited 记账本位币为美元, iRay Japan Limited 记账本位币为日元。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。  
对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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—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、 固定资产的确认和初始计量

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

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50
通用设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5 年		20.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	权载年限	土地使用权
电脑软件	10 年	年限平均法	预计可使用年限	电脑软件

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5 年
绿化工程	年限平均法	3-5 年

## (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### （1）销售商品确认原则

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品的控制权已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品的控制权已转移给买方时确认收入。

### （2）技术服务收入确认原则

根据公司与客户签订的技术合同要求，完成技术服务并取得相应收款权利，同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。

## （二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是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。

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、 确认时点

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。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十七) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十一)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	10,864,203.76	9,902,054.41
		租赁负债	7,143,423.70	6,471,459.27
		一年到期的非流动负债	3,720,780.06	3,430,595.14
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	董事会	使用权资产	23,224,412.98	10,582,101.40
		固定资产	-23,224,412.98	-10,582,101.40
		租赁负债	4,608,502.59	1,463,020.52
		长期应付款	-4,608,502.59	-1,463,020.52

2、 重要会计估计变更

本公司无会计估计变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		34,088,616.74	34,088,616.74		34,088,616.74
固定资产	125,419,215.20	102,194,802.22	-23,224,412.98		-23,224,412.98
租赁负债		11,751,926.29	11,751,926.29		11,751,926.29
一年到期的非流动负债	18,570,209.69	22,290,989.75	3,720,780.06		3,720,780.06
长期应付款	4,608,502.59	-	-4,608,502.59		-4,608,502.59

各项目调整情况的说明：

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		20,484,155.81	20,484,155.81		20,484,155.81
固定资产	66,783,839.29	56,201,737.89	-10,582,101.40		-10,582,101.40
租赁负债		7,934,479.79	7,934,479.79		7,934,479.79
一年到期的非流动负债	14,073,809.04	17,504,404.18	3,430,595.14		3,430,595.14
长期应付款	1,463,020.52		-1,463,020.52		-1,463,020.52

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和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%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、19%、22%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海奕瑞光电子科技股份有限公司	15.00%
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	15.00%
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	15.00%
上海远奕电子科技有限公司	25.00%
奕瑞影像科技成都有限公司	25.00%
iRay Investment Limited	16.50%
iRay Imaging Limited	24.00%

纳税主体名称	所得税税率
iRay Europe GmbH	15.00%
iRay Korea Limited	注
奕瑞影像科技（海宁）有限公司	25.00%
海玮电子科技（上海）有限公司	25.00%
浙江鸿置新材料有限公司	25.00%
iRay Japan Limited	19.00%

注：法人税：年应纳税所得额在 2 亿韩元以下：10%；年应纳税所得额在 2 亿-200 亿韩元（累计扣除额 2000 万韩元）：20%；年应纳税所得额在 200 亿-3000 亿韩元（累计扣除额 4 亿 2000 万韩元）：22%；年应纳税所得额超过 3000 亿韩元（累计扣除额 94 亿 2000 万韩元）：25%；法人地方所得税：2%。

## (二) 税收优惠

2012 年 11 月，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定为国家高新技术企业；2021 年 11 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年。公司 2021 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

2018 年 11 月，子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司通过高新技术企业认定；2021 年 11 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年。子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2021 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

2020 年 12 月，子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司通过高新技术企业认定，有效期三年。子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司 2021 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,408.39	10,585.25
银行存款	1,425,135,813.38	1,331,823,101.98
其他货币资金	30.52	1,144,814.27
合计	1,425,145,252.29	1,332,978,501.50
其中：存放在境外的款项总额	67,880,998.88	60,514,060.71

其中因质押使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	30.52	1,144,814.27
合计	30.52	1,144,814.27

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	835,599,514.65	1,004,789,595.13
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		1,827,000.00
结构性存款	835,599,514.65	1,002,962,595.13
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	835,599,514.65	1,004,789,595.13

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票原值	73,532,815.42	42,092,365.58
商业承兑汇票原值		200,000.00
原值合计	73,532,815.42	42,292,365.58
银行承兑汇票坏账准备	3,676,640.77	2,104,618.28
商业承兑汇票坏账准备		10,000.00
坏账准备合计	3,676,640.77	2,114,618.28
银行承兑汇票净值	69,856,174.65	39,987,747.30
商业承兑汇票净值		190,000.00
合计	69,856,174.65	40,177,747.30

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,196,473.79
合计	2,196,473.79

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,828,908.11	61,744,776.42
合计	43,828,908.11	61,744,776.42

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	296,171,248.20	128,883,284.53
1 至 2 年	82,770.00	1,102,364.78
2 至 3 年	624,497.87	2,297,704.65
3 至 4 年	1,979,211.55	
4 至 5 年		
5 年以上	4,004,000.00	4,004,000.00
小计	302,861,727.62	136,287,353.96
减：坏账准备	21,373,787.17	12,580,994.91
合计	281,487,940.45	123,706,359.05

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,534,599.33	2.16	6,534,599.33	100.00		5,750,556.93	4.22	5,750,556.93	100.00	
按组合计提坏账准备	296,327,128.29	97.84	14,839,187.84	5.01	281,487,940.45	130,536,797.03	95.78	6,830,437.98	5.23	123,706,359.05
其中：										
账龄组合	296,327,128.29	97.84	14,839,187.84	5.01	281,487,940.45	130,536,797.03	95.78	6,830,437.98	5.23	123,706,359.05
合计	302,861,727.62	100.00	21,373,787.17		281,487,940.45	136,287,353.96	100.00	12,580,994.91		123,706,359.05

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	4,004,000.00	4,004,000.00	100.00	预计无法收回
上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
LOGOS IMAGING LLC	796,962.50	796,962.50	100.00	预计无法收回
ACTUALBIOTEC S.A.S	293,946.75	293,946.75	100.00	预计无法收回
Tekray India Private Limited	287,225.30	287,225.30	100.00	预计无法收回
上海迈磁科技有限公司	230,500.00	230,500.00	100.00	预计无法收回
ROLF MEDICAL SOLUTIONS	21,964.78	21,964.78	100.00	预计无法收回
合计	6,534,599.33	6,534,599.33		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	296,327,128.29	14,839,187.84	5.01
合计	296,327,128.29	14,839,187.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,750,556.93	784,042.40				6,534,599.33
按组合计提坏账准备	6,830,437.98	8,658,508.58		337,280.87	-312,477.85	14,839,187.84
合计	12,580,994.91	9,442,550.98		337,280.87	-312,477.85	21,373,787.17

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	337,280.87

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	36,950,495.77	12.20	1,847,524.79
第二名	23,130,199.68	7.64	1,156,509.98
第三名	19,502,900.00	6.44	975,145.00
第四名	18,399,988.89	6.08	919,999.44
第五名	15,002,022.10	4.95	750,101.11
合计	112,985,606.44	37.31	5,649,280.32

### (五) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	46,341,674.58	19,149,817.26
合计	46,341,674.58	19,149,817.26

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收银行承 兑汇票	19,600,736.03	47,670,325.18	19,600,736.03		47,670,325.18	
应收银行承 兑汇票公允 价值变动	-450,918.77	-1,328,650.60	-450,918.77		-1,328,650.60	
合计	19,149,817.26	46,341,674.58	19,149,817.26		46,341,674.58	

### (六) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,045,916.52	95.92	4,740,455.50	91.89
1 至 2 年	610,567.63	3.07	418,445.20	8.11
2 至 3 年	199,974.47	1.01		
3 年以上				
合计	19,856,458.62	100.00	5,158,900.70	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	9,141,509.34	46.04
第二名	2,137,620.50	10.77
第三名	1,232,222.25	6.21
第四名	1,106,729.31	5.57
第五名	926,600.00	4.67
合计	14,544,681.40	73.26

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	17,756,797.50	20,763,590.46
合计	17,756,797.50	20,763,590.46

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,328,010.83	14,632,083.82
1 至 2 年	470,338.64	5,936,201.43
2 至 3 年	3,290,058.52	1,907,615.92
3 至 4 年	717,244.50	46,250.00
4 至 5 年	55,100.00	102,610.91
5 年以上	446,750.33	344,139.42
小计	20,307,502.82	22,968,901.50
减：坏账准备	2,550,705.32	2,205,311.04
合计	17,756,797.50	20,763,590.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,307,502.82	100.00	2,550,705.32	12.56	17,756,797.50	22,968,901.50	100.00	2,205,311.04	9.60	20,763,590.46
其中：										
无信用风险组合	1,982,984.36	9.76			1,982,984.36	2,831,024.20	12.33			2,831,024.20
账龄组合	18,324,518.46	90.24	2,550,705.32	13.92	15,773,813.14	20,137,877.30	87.67	2,205,311.04	10.95	17,932,566.26
合计	20,307,502.82	100.00	2,550,705.32		17,756,797.50	22,968,901.50	100.00	2,205,311.04		20,763,590.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合	1,982,984.36		
账龄组合	18,324,518.46	2,550,705.32	13.92
合计	20,307,502.82	2,550,705.32	

(3) 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)	
上年年末余额		2,205,311.04		2,205,311.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		183,393.88		183,393.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		162,000.40		162,000.40
期末余额		2,550,705.32		2,550,705.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		22,968,901.50		22,968,901.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		-2,661,398.68		-2,661,398.68
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		20,307,502.82		20,307,502.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
无信用风 险组合						
账龄组合	2,205,311.04	183,393.88			162,000.40	2,550,705.32
合计	2,205,311.04	183,393.88			162,000.40	2,550,705.32

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	15,586,479.83	18,763,577.30
备用金	130,820.00	24,300.00
往来款	607,218.63	1,350,000.00
应收退税款	1,982,984.36	2,831,024.20
应收股权转让款	2,000,000.00	
合计	20,307,502.82	22,968,901.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金押金	9,964,245.18	1 年以内	49.07	498,212.26
第二名	保证金押金	2,840,277.00	2-3 年	13.99	852,083.10
第三名	股权转让款	1,200,000.00	1 年以内	5.91	60,000.00
第四名	出口退税	848,117.34	1 年以内	4.18	42,405.87
第五名	股权转让款	800,000.00	1 年以内	3.94	40,000.00
合计		15,652,639.52		77.09	1,492,701.23

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	195,389,506.52		195,389,506.52	85,552,610.47		85,552,610.47
在产品	26,551,875.23		26,551,875.23	503,731.02		503,731.02
库存商品	33,841,930.35		33,841,930.35	38,797,732.76		38,797,732.76
周转材料	5,946,556.21		5,946,556.21	4,650,638.56		4,650,638.56
发出商品	9,070,268.66		9,070,268.66	5,075,342.11		5,075,342.11
半成品	58,821,952.20		58,821,952.20	38,411,354.52		38,411,354.52
合计	329,622,089.17		329,622,089.17	172,991,409.44		172,991,409.44

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	953,185.76	193,886.64
待抵扣进项税	14,080,940.30	3,297,259.25
待摊费用	6,042,606.23	2,740,377.71
合计	21,076,732.29	6,231,523.60

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,518.07									-829,518.07	
合计	829,518.07									-829,518.07	

注：上海默研科技有限公司于 2021 年 12 月注销。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海钥谷管理咨询合伙企业（有限合伙）		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海钥谷管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,227,746.00	3,227,746.00				

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,273,160.05	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	124,273,160.05	
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	124,273,160.05	

注：公司参与了珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称“珠海冠宇”）的首次公开发行的战略配售，认购股份为 2,406,437.00 股，2021 年 12 月 31 日的公允价值为 117,073,160.05 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司所持珠海冠宇的 406,600.00 股进行转融通业务，上述股份已于 2022 年 3 月 11 日全部收回。

(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	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	16,276,293.00	16,276,293.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	3,589,567.33	3,589,567.33
—处置		
—转入固定资产	3,589,567.33	3,589,567.33
(4) 期末余额	12,686,725.67	12,686,725.67
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,481,820.82	1,481,820.82
(2) 本期增加金额	773,123.88	773,123.88
—计提或摊销	773,123.88	773,123.88
(3) 本期减少金额	834,125.70	834,125.70
—处置		
—转入固定资产	834,125.70	834,125.70
(4) 期末余额	1,420,819.00	1,420,819.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,265,906.67	11,265,906.67
(2) 上年年末账面价值	14,794,472.18	14,794,472.18

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都房地产	11,265,906.67	正在办理中
合计	11,265,906.67	

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	109,073,096.99	125,419,215.20
固定资产清理		
合计	109,073,096.99	125,419,215.20

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	36,821,868.26	140,018,525.40	1,668,511.95	7,512,772.32	3,606,338.66	189,628,016.59
(2) 本期增加金额	3,589,567.33	24,287,443.57	1,713,945.27	1,683,332.34		31,274,288.51
—购置		20,619,498.35	1,713,945.27	1,500,766.50		23,834,210.12
—在建工程转入						
—企业合并增加		3,667,945.22		182,565.84		3,850,511.06
—投资性房地产转入	3,589,567.33					3,589,567.33
(3) 本期减少金额		26,826,808.40		45,399.23		26,872,207.63
—处置或报废		503,981.66		45,399.23		549,380.89
—转入使用权资产		26,322,826.74				26,322,826.74
(4) 期末余额	40,411,435.59	137,479,160.57	3,382,457.22	9,150,705.43	3,606,338.66	194,030,097.47
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	5,023,546.25	52,820,576.22	1,173,982.58	3,972,543.06	1,218,153.28	64,208,801.39
(2) 本期增加金额	2,853,521.08	18,470,707.08	471,152.58	2,007,235.52	519,708.72	24,322,324.98
—计提	2,019,395.38	17,986,610.79	471,152.58	1,964,955.57	519,708.72	22,961,823.04
—企业合并增加		484,096.29		42,279.95		526,376.24
—投资性房地产转入	834,125.70					834,125.70
(3) 本期减少金额		3,531,535.68		42,590.21		3,574,125.89
—处置或报废		433,121.92		42,590.21		475,712.13

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
—转入使用权资产		3,098,413.76				3,098,413.76
(4) 期末余额	7,877,067.33	67,759,747.62	1,645,135.16	5,937,188.37	1,737,862.00	84,957,000.48
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—.....						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—.....						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	32,534,368.26	69,719,412.95	1,737,322.06	3,213,517.06	1,868,476.66	109,073,096.99
(2) 上年年末账面价值	31,798,322.01	87,197,949.18	494,529.37	3,540,229.26	2,388,185.38	125,419,215.20

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	118,844,110.04	
工程物资		
合计	118,844,110.04	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太仓二期生产基地建设	30,240,719.95		30,240,719.95			
海宁生产基地建设	88,290,281.44		88,290,281.44			
其他	313,108.65		313,108.65			
合计	118,844,110.04		118,844,110.04			

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余 额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
太仓二期生 产基地建设	9,927.60		30,240,719.95			30,240,719.95	30.46	30.46	无	无	无	募集资金
海宁生产基 地建设	13,942.60		88,290,281.44			88,290,281.44	63.32	63.32	无	无	无	募集资金
合计	23,870.20		118,531,001.39			118,531,001.39						

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	10,864,203.76	26,322,826.74	37,187,030.50
(2) 本期增加金额	5,851,208.76		5,851,208.76
—新增租赁	2,963,500.27		2,963,500.27
—企业合并增加	2,887,708.49		2,887,708.49
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	16,715,412.52	26,322,826.74	43,038,239.26
2. 累计折旧			
(1) 年初余额		3,098,413.76	3,098,413.76
(2) 本期增加金额	4,713,594.42	3,242,858.58	7,956,453.00
—计提	4,593,099.52	3,242,858.58	7,835,958.10
—企业合并增加	120,494.90		120,494.90
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	4,713,594.42	6,341,272.34	11,054,866.76
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,001,818.10	19,981,554.40	31,983,372.50
(2) 年初账面价值	10,864,203.76	23,224,412.98	34,088,616.74

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	10,047,075.50	1,829,835.55		11,876,911.05
(2) 本期增加金额		83,097.35	9,500,000.00	9,583,097.35
—购置		83,097.35		83,097.35
—企业合并增加			9,500,000.00	9,500,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	10,047,075.50	1,912,932.90	9,500,000.00	21,460,008.40
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	1,088,433.45	173,883.10		1,262,316.55
(2) 本期增加金额	200,941.56	195,793.18		396,734.74
—计提	200,941.56	195,793.18		396,734.74
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,289,375.01	369,676.28		1,659,051.29
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	8,757,700.49	1,543,256.62	9,500,000.00	19,800,957.11
(2) 上年年末账面价值	8,958,642.05	1,655,952.45		10,614,594.50

## 2、 使用寿命不确定的知识产权

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
非专利技术	9,500,000.00	无法预计实现经济利益的期间
合计	9,500,000.00	

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
海玮电子科技（上海）有限公司		6,512,851.24				6,512,851.24
浙江鸿置新材料有限公司		22,403,585.44				22,403,585.44
小计		28,916,436.68				28,916,436.68
减值准备						
海玮电子科技（上海）有限公司						
浙江鸿置新材料有限公司						
小计						
账面价值		28,916,436.68				28,916,436.68

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	海玮电子科技（上海）有限公司	浙江鸿置新材料有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	474,448.76	15,284,754.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	12,157,646.52	43,928,598.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,632,095.28	59,213,353.34
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

**3、 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**

海玮电子科技（上海）有限公司资产组的可收回金额是采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，依据管理层批准的五年期财务预算基础上的现金流量预测来确定。管理层于 2021 年 12 月 31 日采用的税前折现率为 18.00%。预测期以后的现金流量保持稳定；

浙江鸿置新材料有限公司资产组的可收回金额是采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，依据管理层批准的五年期财务预算基础上的现金流量预测来确定。管理层于 2021 年 12 月 31 日采用的税前折现率为 15.71%。预测期以后的现金流量保持稳定。

**4、 商誉减值测试的影响**

海玮电子科技（上海）有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失；浙江鸿置新材料有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

**(十九) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,861,113.07	2,555,446.62	1,857,233.14		2,559,326.55
绿化工程	226,069.05		215,955.67		10,113.38
其他		127,876.11	35,521.10		92,355.01
合计	2,087,182.12	2,683,322.73	2,108,709.91		2,661,794.94

**(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	25,718,117.35	3,975,330.91	15,508,869.71	2,380,398.67
预计负债	13,281,123.53	1,992,168.53	10,113,887.36	1,517,083.10
内部交易未实现利润	4,202,736.15	630,410.42	4,555,652.14	683,347.82
递延收益	4,000,000.00	600,000.00	4,250,000.00	637,500.00
应付职工薪酬	92,150.25	18,430.05	267,277.30	53,455.46
股份支付	12,185,275.11	1,827,791.27		
使用权资产与租赁负债	303,551.73	45,532.76		
合计	59,782,954.12	9,089,663.94	34,695,686.51	5,271,785.05

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	80,974,062.33	12,146,109.35	4,789,595.13	718,439.27
合计	80,974,062.33	12,146,109.35	4,789,595.13	718,439.27

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,917,697.65	1,392,054.52
可抵扣亏损	57,027,915.58	29,489,340.22
合计	58,945,613.23	30,881,394.74

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		63,691.85	
2022 年	13,619.14	13,619.14	
2023 年	11,806.86	3,777,219.04	
2024 年	7,809,543.91	16,651,270.92	
2025 年	2,214,059.60	2,214,059.60	
2026 年及以后	46,978,886.07	6,769,479.67	
合计	57,027,915.58	29,489,340.22	

## (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	34,452,342.89		34,452,342.89	3,901,441.32		3,901,441.32
合计	34,452,342.89		34,452,342.89	3,901,441.32		3,901,441.32

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,858,095.48	55,114,183.58
未终止确认的票据贴现	49,661,342.10	
合计	51,519,437.58	55,114,183.58

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,296,279.64	5,723,068.57
合计	14,296,279.64	5,723,068.57

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购买存货的款项	119,824,449.17	69,232,748.49
购建长期资产的款项	421,168.23	530,089.51
合计	120,245,617.40	69,762,838.00

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	79,748,994.75	16,822,906.46
合计	79,748,994.75	16,822,906.46

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,519,875.22	175,914,578.42	165,905,199.13	33,529,254.51
离职后福利-设定提存计划		15,343,869.86	15,235,713.90	108,155.96
合计	23,519,875.22	191,258,448.28	181,140,913.03	33,637,410.47

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,618,422.95	151,386,507.36	142,821,737.74	31,183,192.57
(2) 职工福利费		8,338,477.45	8,338,477.45	
(3) 社会保险费	483,919.87	7,679,059.60	6,484,930.88	1,678,048.59
其中：医疗保险费	436,100.85	6,809,675.96	5,731,775.05	1,514,001.76
工伤保险费		264,146.81	259,912.77	4,234.04
生育保险费	47,819.02	605,236.83	493,243.06	159,812.79
(4) 住房公积金	417,532.40	8,462,484.09	8,212,003.14	668,013.35
(5) 工会经费和职工教育经费		48,049.92	48,049.92	
合计	23,519,875.22	175,914,578.42	165,905,199.13	33,529,254.51

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		14,794,356.44	14,689,039.72	105,316.72
失业保险费		549,513.42	546,674.18	2,839.24
合计		15,343,869.86	15,235,713.90	108,155.96

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,986,872.22	416,701.53
城建税	316,983.43	572,018.83
企业所得税	28,498,705.35	4,285,731.09
河道管理费	37,279.01	37,279.01
印花税	182,624.82	138,604.91
教育费附加	316,983.43	2,860,228.38
个人所得税	774,530.15	504,075.98
房产税	68,354.66	69,102.44
土地使用税	10,071.82	25,179.55
其他	715,897.22	523,189.88
合计	32,908,302.11	9,432,111.60

**(二十八) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	13,651,209.26	3,642,093.65
合计	13,651,209.26	3,642,093.65

**1、 其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	2,437,500.00	1,045,320.79
员工代垫款及往来款	699,183.09	680,792.78
未支付成本、费用	1,914,526.17	1,220,780.08
代收代付款项		695,200.00
应付股权转让款	8,600,000.00	
合计	13,651,209.26	3,642,093.65

**(二十九) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		18,570,209.69
一年内到期的租赁负债	9,031,535.56	
合计	9,031,535.56	18,570,209.69

**(三十) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	9,345,098.19	1,765,807.83
已背书未终止确认的应收票据	12,083,434.32	31,145,347.08
合计	21,428,532.51	32,911,154.91

**(三十一) 租赁负债**

项目	期末余额
租赁付款额	17,984,240.84
减：未确认融资费用	824,502.12
减：一年到期的非流动负债	9,031,535.56
合计	8,128,203.16

**(三十二) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		4,608,502.59
合计		4,608,502.59

**1、 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		24,307,749.90
其中：未确认融资费用		1,129,037.62
减：一年内到期的租赁负债		18,570,209.69
合计		4,608,502.59

**(三十三) 预计负债**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	10,113,887.36	11,260,683.19	8,093,447.04	13,281,123.51	产品质量 保证金
合计	10,113,887.36	11,260,683.19	8,093,447.04	13,281,123.51	

**(三十四) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,626,991.15	60,000,000.00	20,104,070.82	50,522,920.33	
合计	10,626,991.15	60,000,000.00	20,104,070.82	50,522,920.33	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
第二批产业转型 升级发展(工业强 基)补贴款	6,665,000.00				6,665,000.00	与收益相关
上海市软集项目	3,961,991.15		104,070.82		3,857,920.33	与资产相关
智能 X 光探测器 研发及产业化项 目研发补贴		40,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	与收益相关
智能 X 光探测器 研发及产业化项 目装修补贴		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
合计	10,626,991.15	60,000,000.00	20,104,070.82		50,522,920.33	

(三十五) 股本

项目	上年年末余 额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	72,547,826.00						72,547,826.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,149,043,109.78			2,149,043,109.78
其他资本公积		15,211,162.15		15,211,162.15
合计	2,149,043,109.78	15,211,162.15		2,164,254,271.93

注: 1、经本公司股东大会 2021 年 9 月 2 日审议批准, 本公司实行一项股份期权计划。本公司董事会 2021 年 10 月 13 日确定了授予名单、行权价格等, 以 2021 年 10 月 13 日为授予日, 授予价格为 180.91 元/股, 向 210 名激励对象授予 49.78 万股限制性股票。自首次授予之日起 12 个月后可行权比例 30%, 自首次授予之日起 24 个月后可行权比例 30%, 自首次授予之日起 36 个月后可行权比例 40%。2021 年确认股份支付费用 14,273,094.82 元; 2、2021 年 7 月, 公司持子公司奕瑞新材料科技(太仓)有限公司的股权比例由 80.75%减少为 70.75%, 增加资本公积 938,067.33 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	322,381.26	-8,254,115.00				-8,063,642.46	-190,472.54	-7,741,261.20
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-450,918.77	-877,731.83				-877,731.83		-1,328,650.60
外币财务报表折算差额	773,300.03	-7,376,383.17				-7,185,910.63	-190,472.54	-6,412,610.60
其他综合收益合计	322,381.26	-8,254,115.00				-8,063,642.46	-190,472.54	-7,741,261.20

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,238,549.97	31,238,549.97	5,035,363.03		36,273,913.00
合计	31,238,549.97	31,238,549.97	5,035,363.03		36,273,913.00

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	380,386,448.07	174,884,836.11
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	380,386,448.07	174,884,836.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	484,039,540.68	222,247,216.86
减：提取法定盈余公积	5,035,363.03	16,745,604.90
应付普通股股利	72,547,826.00	
期末未分配利润	786,842,799.72	380,386,448.07

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,126,011,550.17	485,392,597.88	739,886,582.65	352,824,978.42
其他业务	61,341,346.19	45,960,969.95	44,194,075.22	25,068,540.64
合计	1,187,352,896.36	531,353,567.83	784,080,657.87	377,893,519.06

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,186,613,463.93	782,366,201.26
租赁收入	739,432.43	1,714,456.61
合计	1,187,352,896.36	784,080,657.87

## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
平板探测器销售	1,126,011,550.17
配件销售	55,941,174.48
技术服务收入	4,660,739.28
租赁收入	739,432.43
合计	1,187,352,896.36
按经营地区分类:	
境内	730,803,096.39
境外	456,549,799.97
合计	1,187,352,896.36
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	1,186,613,463.93
在某一时段内确认	739,432.43
合计	1,187,352,896.36

## (四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	929,989.99	33,123.34
教育费附加	1,599,993.40	158,644.57
印花税	1,391,651.71	527,138.96
城镇土地使用税	68,829.04	129,259.96
房产税	401,036.54	391,406.95
其他	606,107.05	621,266.44
合计	4,997,607.73	1,860,840.22

## (四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,106,819.81	21,737,850.41
产品维修费	11,260,683.19	8,042,960.89
股权激励	2,832,426.75	
差旅费	2,755,727.24	2,169,901.60

项目	本期金额	上期金额
展览会费用	2,404,090.97	448,179.17
其他	9,047,619.30	4,679,182.24
合计	58,407,367.26	37,078,074.31

#### (四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,755,082.24	19,797,303.79
股权激励	6,739,423.66	
咨询调研费	3,801,760.91	4,033,618.95
折旧摊销费用	4,724,100.51	2,828,702.89
差旅交通费	1,750,992.14	1,194,791.08
租赁物业费	1,340,842.06	2,171,321.71
出口信用保险	1,375,991.85	1,623,712.92
其他	8,742,576.34	7,626,919.24
合计	56,230,769.71	39,276,370.58

#### (四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,332,026.07	54,050,681.48
物料消耗	31,944,114.11	19,178,919.88
委外研发费用	6,263,886.42	5,550,900.37
折旧费	13,437,301.73	8,269,757.31
租赁费	38,478.70	1,628,410.88
股权激励	4,701,244.41	
其他	8,980,119.38	7,255,168.58
合计	145,697,170.82	95,933,838.50

#### (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,266,409.91	3,426,522.17
其中：租赁负债利息费用	1,371,793.19	
减：利息收入	27,498,030.72	10,291,897.75
汇兑损益	8,173,299.16	11,609,777.28
其他	336,891.67	308,583.53
合计	-16,721,429.98	5,052,985.23

#### (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	39,730,473.16	14,517,098.98
合计	39,730,473.16	14,517,098.98

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项		6,650,000.00	与收益相关
上海市高新技术成果转化专项	6,724,500.00	3,267,000.00	与收益相关
太仓港经济技术开发区发展专项	7,975,104.42	1,755,505.14	与收益相关
出口信用保险	499,277.43	934,640.19	与收益相关
科技部国家重点研发计划重大科学仪器设备开发专项		659,500.00	与收益相关
苏州市示范智能车间补贴		604,400.00	与收益相关
上海市软集项目	104,070.82	38,008.85	与资产相关
智能 X 光探测器研发及产业化项目研发补贴	20,000,000.00		与收益相关
智能化数字平板探测器首台突破	3,000,000.00		与收益相关
高新技术企业高质量发展政策补贴	550,000.00		与收益相关
浦东新区知识产权运营服务体系专项补贴	500,000.00		与收益相关
其他	377,520.49	608,044.80	与收益相关
合计	39,730,473.16	14,517,098.98	

#### (四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-191.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-829,518.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,343,435.18	2,190,800.00
结构性存款利息	29,218,333.89	1,435,500.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,227,746.00	
交易性金融资产相关费用	-163,796.63	
合计	32,796,200.37	3,626,108.60

#### (四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		1,827,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,827,000.00
其他非流动金融资产	82,348,274.14	2,962,595.13
结构性存款	-1,190,080.48	
合计	81,158,193.66	4,789,595.13

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,562,022.49	-1,990,718.28
应收账款坏账损失	-9,442,550.98	4,190,987.44
其他应收款坏账损失	-183,393.88	-457,805.67
合计	-11,187,967.35	1,742,463.49

#### (五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-664.53	-1,949.15	-664.53
合计	-664.53	-1,949.15	-664.53

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,371,877.00	2,713,197.84	6,371,877.00
其他	3,707,266.60	55,414.34	3,707,266.60
合计	10,079,143.60	2,768,612.18	10,079,143.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市科技发展基金	560,000.00	500,000.00	与收益相关
太仓科技领军人才		400,000.00	与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展专项	2,547,000.00	353,000.00	与收益相关
2020 年第二批中小企业发展专项		350,000.00	与收益相关
2021 年第一批中小企业专项资金	680,000.00		与收益相关
高新技术企业培育	150,000.00	311,483.00	与收益相关
太仓港经济开发区经济发展		289,700.00	与收益相关
外经贸发展专项		179,595.00	与收益相关
上市补贴	750,000.00		与收益相关
产业扶持资金	400,000.00		与收益相关
收到上海经信委 2020 年度市科学技术奖	160,000.00		与收益相关
其他	1,124,877.00	329,419.84	与收益相关
合计	6,371,877.00	2,713,197.84	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	26,187.24		26,187.24
罚款支出		200.00	
对外捐赠		100,000.00	
其他	6,693.99	30,000.00	6,693.99
合计	32,881.23	130,200.00	32,881.23

### (五十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	67,746,455.66	30,527,730.63
递延所得税费用	7,609,791.19	675,043.27
合计	75,356,246.85	31,202,773.90

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	559,930,340.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	83,989,551.10
子公司适用不同税率的影响	1,727,507.72
调整以前期间所得税的影响	5,909.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	808,533.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,447.72
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	3,736,313.37
研发加计扣除影响	-14,855,120.65
所得税费用	75,356,246.85

### (五十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	484,039,540.68	222,247,216.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	72,547,826.00	58,897,826.00
基本每股收益	6.67	3.77
其中：持续经营基本每股收益	6.67	3.77
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	484,039,540.68	222,247,216.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	72,547,826.00	58,897,826.00
稀释每股收益	6.67	3.77
其中：持续经营稀释每股收益	6.67	3.77
终止经营稀释每股收益		

## (五十五) 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	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	7,956,492.19	5,171,378.68
专项补贴、补助款	85,998,279.34	21,698,239.36
利息收入	27,498,030.72	10,291,897.75
营业外收入	275,019.39	55,414.34
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金净减少	1,144,783.75	7,882,972.49
合计	122,872,605.39	45,099,902.62

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫	3,245,089.17	14,038,093.53
费用性支出	78,773,648.54	64,106,382.89
营业外支出	6,693.99	100,200.00
合计	82,025,431.70	78,244,676.42

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回结构性存款所收回的现金	4,080,755,091.81	333,626,108.60
合计	4,080,755,091.81	333,626,108.60

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买结构性存款所支付的现金	3,883,000,000.00	1,330,000,000.00
合计	3,883,000,000.00	1,330,000,000.00

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁所支付的现金		26,631,400.70
支付发行费用		18,377,453.48
租赁负债支付的现金	23,550,868.56	
合计	23,550,868.56	45,008,854.18

### (五十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	484,574,093.82	223,093,985.30
加：信用减值损失	11,187,967.35	-1,742,463.49
资产减值准备		
固定资产折旧	23,734,946.92	23,662,815.52
使用权资产折旧	7,835,958.10	
无形资产摊销	396,734.74	342,064.84
长期待摊费用摊销	2,108,709.91	2,055,422.62
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)	664.53	1,949.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,187.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-81,158,193.66	-4,789,595.13
财务费用(收益以“-”号填列)	10,439,709.07	14,731,095.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,796,200.37	-3,626,108.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,817,878.89	-43,396.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,427,670.08	718,439.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-155,554,783.12	-46,764,772.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-244,641,452.90	50,033,057.56

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	199,980,572.52	4,652,015.50
其他	14,273,094.82	
经营活动产生的现金流量净额	248,017,800.16	262,324,509.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,425,145,221.77	1,331,833,687.23
减：现金的期初余额	1,331,833,687.23	126,978,169.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,311,534.54	1,204,855,517.76

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000,000.00
其中：海玮电子科技（上海）有限公司	15,000,000.00
浙江鸿置新材料有限公司	35,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	34,626,343.72
其中：海玮电子科技（上海）有限公司	15,057,333.95
浙江鸿置新材料有限公司	19,569,009.77
取得子公司支付的现金净额	15,373,656.28

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,425,145,221.77	1,331,833,687.23
其中：库存现金	9,408.39	10,585.25
可随时用于支付的银行存款	1,425,135,813.38	1,331,823,101.98
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,425,145,221.77	1,331,833,687.23
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		

#### (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30.52	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,196,473.79	质押开具银行承兑汇票
合计	2,196,504.31	

#### (五十八) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			381,221,437.45
其中：美元	46,406,785.61	6.3757	295,875,743.0100
欧元	5,233,683.00	7.2197	37,785,621.1600
韩元	7,713,346,734.00	0.0053602058319	41,345,126.15
日元	112,152,795.00	0.055415	6,214,947.13
应收账款			112,078,486.75
其中：美元	15,653,189.75	6.3757	99,800,041.89
欧元	1,532,913.71	7.2197	11,067,177.11
韩元	225,974,111.00	0.0053602058319	1,211,267.75
应付账款			24,223,104.46
其中：美元	3,583,510.60	6.3757	22,847,388.53
欧元	186,544.59	7.2197	1,346,795.98
韩元	5,395,306.00	0.0053602058319	28,919.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			1,666,840.34
其中：韩元	310,965,734.00	0.0053602058319	1,666,840.34

- 2、 子公司 iRay Investment Limited、iRay Imaging Limited 记账本位币为美元；  
子公司 iRay Europe GmbH 记账本位币为欧元；子公司 iRay Korea Limited  
记账本位币为韩元；子公司 iRay Japan Limited 记账本位币为日元。

#### (五十九) 政府补助

##### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市软集项目	4,000,000.00	递延收益	104,070.82	38,008.85	其他收益

##### 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市软件和集成电路产 业发展专项	6,650,000.00		6,650,000.00	其他收益
上海市高新技术成果转化 专项	9,991,500.00	6,724,500.00	3,267,000.00	其他收益
太仓港经济技术开发区发 展专项	9,730,609.56	7,975,104.42	1,755,505.14	其他收益
出口信用保险	1,433,917.62	499,277.43	934,640.19	其他收益
科技部国家重点研发计划 重大科学仪器设备开发专 项	659,500.00		659,500.00	其他收益
苏州市示范智能车间补贴	604,400.00		604,400.00	其他收益
智能 X 光探测器研发及产 业化项目研发补贴	20,000,000.00	20,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
智能化数字平板探测器首台突破	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
高新技术企业高质量发展政策补贴	550,000.00	550,000.00		其他收益
浦东新区知识产权运营服务体系专项补贴	500,000.00	500,000.00		其他收益
其他	985,565.29	377,520.49	608,044.80	其他收益
上海市科技发展基金	1,060,000.00	560,000.00	500,000.00	营业外收入
太仓科技领军人才	400,000.00		400,000.00	营业外收入
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展专项	2,900,000.00	2,547,000.00	353,000.00	营业外收入
2020 年第二批中小企业发展专项	350,000.00		350,000.00	营业外收入
2021 年第一批中小企业专项资金	680,000.00	680,000.00		营业外收入
高新技术企业培育	461,483.00	150,000.00	311,483.00	营业外收入
太仓港经济开发区经济发展	289,700.00		289,700.00	营业外收入
外经贸发展专项	179,595.00		179,595.00	营业外收入
上市补贴	750,000.00	750,000.00		营业外收入
产业扶持资金	400,000.00	400,000.00		营业外收入
收到上海经信委 2020 年度市科学技术奖	160,000.00	160,000.00		营业外收入
其他	1,454,296.84	1,124,877.00	329,419.84	营业外收入
合计	63,190,567.31	45,998,279.34	17,192,287.97	

## (六十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,371,793.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	38,478.70
与租赁相关的总现金流出	23,550,868.56

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	18,283,018.68
1 至 2 年	18,283,018.68
2 至 3 年	18,283,018.68
3 年以上	137,122,640.10
合计	191,971,696.14

## 2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 1,128,106.30 元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海玮电子科技（上海）有限公司	2021-3-1	15,000,000.00	53.57	现金购买	2021-3-1	签订股权转让协议、工商变更	1,829,198.19	-3,344,453.49
浙江鸿置新材料有限公司	2021-11-8	40,000,000.00	51.00	现金购买	2021-11-8	签订股权转让协议、工商变更	786,548.69	355,157.58

## 2、 合并成本及商誉

	海玮电子科技（上海）有限公司	浙江鸿置新材料有限公司
合并成本		
—现金	15,000,000.00	40,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	15,000,000.00	40,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,487,148.76	17,596,414.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,512,851.24	22,403,585.44

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	海玮电子科技（上海）有限公司		浙江鸿置新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	16,424,723.14	16,424,723.14	37,156,089.23	37,156,089.23
货币资金	7,557,333.95	7,557,333.95	9,569,009.77	9,569,009.77
预付款项	149,997.90	149,997.90	117,950.00	117,950.00
应收账款	29,400.00	29,400.00	1,095,635.00	1,095,635.00
其他应收款	7,560,508.72	7,560,508.72	10,116,185.60	10,116,185.60
存货	406,872.47	406,872.47	669,024.14	669,024.14
其他流动资产	205,378.48	205,378.48	149,265.18	149,265.18
固定资产	1,957.27	1,957.27	3,322,177.55	3,322,177.55
使用权资产	513,274.35	513,274.35	2,253,939.24	2,253,939.24
无形资产			9,500,000.00	9,500,000.00
长期待摊费用			362,902.75	362,902.75
负债：	1,293,622.97	1,293,622.97	2,653,315.57	2,653,315.57
应付账款	6,563.55	6,563.55	184,194.43	184,194.43

	海玮电子科技（上海）有限公司		浙江鸿置新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
预收款项	4,290.00	4,290.00		
应付职工薪酬	28,866.51	28,866.51	116,961.34	116,961.34
其他应付款	760,902.94	760,902.94	2,003.00	2,003.00
一年内到期的非 流动负债	258,507.78	258,507.78	441,693.30	441,693.30
租赁负债	234,492.19	234,492.19	1,908,463.50	1,908,463.50
净资产	15,131,100.17	15,131,100.17	34,502,773.66	34,502,773.66
减：少数股东权 益	6,643,951.41	6,643,951.41	16,906,359.10	16,906,359.10
取得的净资产	8,487,148.76	8,487,148.76	17,596,414.56	17,596,414.56

## (二) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：2021 年 12 月，公司新设全资子公司 iRay Japan Limited。

## 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(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、销售		100.00	新设
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售		70.75	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售、客服	51.00		非同一控制下企业合并
iRay Korea Limited	韩国	韩国	销售、客服		100.00	新设
奕瑞影像科技（海宁）有限公司	海宁	海宁	生产与销售	100.00		新设
海玮电子科技（上海）有限公司	上海	上海	生产与销售	53.57		非同一控制下企业合并
浙江鸿置新材料有限公司	嘉兴	嘉兴	生产与销售	51.00		非同一控制下企业合并
iRay Japan Limited	日本	日本	销售、客服		100.00	新设

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
奕瑞新材料科技（太仓）有 限公司	29.25%	348,935.61		-771,233.19
iRay Europe GmbH	49.00%	1,564,420.08	1,549,148.60	2,267,976.16
海玮电子科技（上海）有限 公司	46.43%	-1,552,829.76		5,803,121.65
浙江鸿置新材料有限公司	49.00%	174,027.21		17,080,386.31

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	8,359,026.36	7,457,576.37	15,816,602.73	8,936,502.30		8,936,502.30	7,543,033.66	4,269,663.12	11,812,696.78	6,998,288.85		6,998,288.85
iRay Europe GmbH	33,392,330.97	7.80	33,392,338.77	28,766,639.87		28,766,639.87	29,243,417.07	7.80	29,243,424.87	24,260,172.79		24,260,172.79
海玮电子科技（上海）有限公司	13,282,126.43	474,448.76	13,756,575.19	1,194,551.04	63,377.47	1,257,928.51						
浙江鸿置新材料有限公司	21,953,448.06	15,485,278.76	37,438,726.82	672,332.08	1,908,463.50	2,580,795.58						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	12,455,287.75	1,861,290.57	1,861,290.57	2,581,437.31	3,423,888.61	-3,241,947.09	-3,241,947.09	-581,138.88
iRay Europe GmbH	73,363,257.15	3,192,694.04	2,803,974.57	2,599,914.73	64,325,413.06	3,001,720.92	3,133,460.88	5,888,536.46
海玮电子科技（上海）有限公司	1,892,914.99	-3,471,729.47	-3,471,729.47	-4,718,905.83				
浙江鸿置新材料有限公司	3,423,575.26	2,213,509.10	2,213,509.10	40,553.57				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021 年 7 月，公司持子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司的股权比例由 80.75%减少为 70.75%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	奕瑞新材料科技（太仓）有限公司
处置对价	
— 现金	2,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
处置对价合计	2,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,061,932.67
差额	938,067.33
其中：调整资本公积	938,067.33
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			835,599,514.65	835,599,514.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			835,599,514.65	835,599,514.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			835,599,514.65	835,599,514.65
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			46,341,674.58	46,341,674.58
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产	117,073,160.05		7,200,000.00	124,273,160.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,073,160.05		7,200,000.00	124,273,160.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	117,073,160.05		7,200,000.00	124,273,160.05
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	117,073,160.05		889,141,189.23	1,006,214,349.28

**(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**

按照 2021 年 12 月 31 日的收盘价确定公允价值。

**(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**

- 1、 本公司应收款项融资系由较高信用等级银行承兑的银行承兑汇票，按照同期贷款利率折现确定应收款项融资得公允价值。
- 2、 本公司的结构性存款按照预计收益率确定结构性存款的公允价值。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

截至 2021 年 12 月 31 日，顾铁、邱承彬、曹红光、杨伟振合计可实际支配公司股份表决权的比例为 40.83%，系公司的共同实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
北京唯迈医疗设备有限公司	曹红光担任董事的其他企业
博玮科技（北京）有限公司	顾铁妹妹吴颖稚曾担任董事的公司
上海酷聚科技有限公司	邱承彬控制的其他企业
深圳市菲森科技有限公司	杨伟振控制的其他企业
上海筲箕技术有限公司	顾铁控制的其他企业
北京纳米维景科技有限公司	曹红光担任董事的其他企业
纳米维景（上海）医疗科技有限公司	北京纳米维景科技有限公司的全资子公司
奕安医疗科技（海宁）有限公司	顾铁妹妹吴颖稚配偶担任执行董事
飞瑞医疗器械（嘉兴）有限公司	顾铁妹妹吴颖稚配偶担任执行董事
上海深浩影像科技有限公司	顾铁妹妹吴颖稚配偶实际控制
张华	监事会主席丰华的配偶
成都奕康真空电子技术有限责任公司	顾铁妹妹吴颖稚配偶实际控制

### (四) 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	本期金额	上期金额
博玮科技（北京）有限公司	采购商品	334,589.87	4,219,130.71
博玮科技（北京）有限公司	采购服务		3,000,000.00
上海筲箕技术有限公司	采购商品	18,265.17	
上海筲箕技术有限公司	采购服务	4,787,800.00	1,642,399.96

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张华	薪酬	383,350.00	272,116.30
奕安医疗科技（海宁）有限公司	采购商品	409,977.90	
飞瑞医疗器械（嘉兴）有限公司	采购商品	15,345.14	

注：飞瑞医疗器械（嘉兴）有限公司 2021 年 5 月成为关联方，公司与其在 2021 年 5-12 月之间交易作为关联交易进行披露；奕安医疗科技（海宁）有限公司、上海深浩影像科技有限公司 2021 年 4 月成为关联方，公司与其在 2021 年 4-12 月之间交易作为关联交易进行披露。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京唯迈医疗设备有限公司	销售商品	1,168,141.60	354,637.17
博玮科技（北京）有限公司	销售金额	2,858,825.30	42,000.00
深圳市菲森科技有限公司	销售商品	53,878,584.06	9,356,637.15
北京纳米维景科技有限公司	销售商品	179,426.54	
奕安医疗科技（海宁）有限公司	销售商品	723,893.81	
飞瑞医疗器械（嘉兴）有限公司	销售商品	427,886.75	

注：飞瑞医疗器械（嘉兴）有限公司 2021 年 5 月成为关联方，公司与其在 2021 年 5-12 月之间交易作为关联交易进行披露；奕安医疗科技（海宁）有限公司 2021 年 4 月成为关联方，公司与其在 2021 年 4-12 月之间交易作为关联交易进行披露；北京纳米维景科技有限公司、纳米维景（上海）医疗科技有限公司 2021 年 10 月成为关联方，公司与其在 2021 年 10-12 月之间交易作为关联交易进行披露。

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都奕康真空电子技术有限责任公司	房屋	293,577.99	

注：成都奕康真空电子技术有限责任公司 2021 年 5 月成为关联方，公司与其在 2021 年 5-12 月之间交易作为关联交易进行披露；

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,067,932.19	7,669,649.09

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	博玮科技（北京）有限公司	2,726,247.15	136,312.36	47,460.00	2,373.00
	深圳市菲森科技有限公司	19,502,900.00	975,145.00	7,998,000.00	399,900.00
	北京纳米维景科技有限公司	106,744.00	5,337.20		
预付款项					
	成都奕康真空电子技术有限责任公司	750,000.00			

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	博玮科技（北京）有限公司	122,400.00	190,966.62
	飞瑞医疗器械（嘉兴）有限公司	33,982.30	
其他应付款			
	成都奕康真空电子技术有限责任公司	50,000.00	
合同负债			
	北京纳米维景科技有限公司	210,775.00	
	纳米维景（上海）医疗科技有限公司	1,421,669.20	

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：49.78 万股。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 180.91 元/股，合同剩余期限 23.5 个月。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：BS 模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：预计全部可以行权。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：不适用。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：14,273,094.82。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：14,273,094.82。

其他说明：

经本公司股东大会 2021 年 9 月 2 日审议批准，本公司实行一项股份期权计划。本公司董事会 2021 年 10 月 13 日确定了授予名单、行权价格等，以 2021 年 10 月 13 日为授予日，授予价格为 180.91 元/股，向 210 名激励对象授予 49.78 万股限制性股票。自首次授予之日起 12 个月后可行权比例 30%，自首次授予之日起 24 个月后可行权比例 30%，自首次授予之日起 36 个月后可行权比例 40%。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1)、与租赁相关的承诺详见本附注“五、(六十)租赁”。

(2)、2021 年 5 月 10 日公司向招商银行股份有限公司苏州分行开立关税保付保函，金额人民币 300 万元，到期日为 2022 年 5 月 9 日，受益人为中华人民共和国南京海关。

(3)、2021 年 12 月 27 日公司向苏州银行股份有限公司太仓支行开立关税保付保函，金额人民币 300 万元，到期日为 2022 年 12 月 26 日，受益人为中华人民共和国南京海关、上海海关。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	159,605,217.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	159,605,217.20

2022年3月15日公司召开的第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于2021年年度利润分配方案的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利22元(含税)。截至2021年12月31日，公司总股本72,547,826股，以此计算合计拟派发现金红利159,605,217.20元(含税)。本次利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

十三、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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票原值	70,712,948.26	42,092,365.58
商业承兑汇票原值		200,000.00
原值合计	70,712,948.26	42,292,365.58
银行承兑汇票坏账准备	3,535,647.41	2,104,618.28
商业承兑汇票坏账准备		10,000.00
坏账准备合计	3,535,647.41	2,114,618.28
银行承兑汇票净值	67,177,300.85	39,987,747.30
商业承兑汇票净值		190,000.00
合计	67,177,300.85	40,177,747.30

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,067,587.97	60,027,409.26
合计	25,067,587.97	60,027,409.26

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	301,772,446.15	147,225,797.53
1 至 2 年		1,102,364.78
2 至 3 年	624,497.87	2,297,704.65
3 至 4 年	1,979,211.55	
4 至 5 年		
5 年以上	4,004,000.00	4,004,000.00
小计	308,380,155.57	154,629,866.96
减：坏账准备	21,645,570.07	13,498,120.56
合计	286,734,585.50	141,131,746.40

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	6,534,599.33	2.12	6,534,599.33	100.00			5,750,556.93	3.72	5,750,556.93	100.00	
按组合计提坏账准备	301,845,556.24	97.88	15,110,970.74	5.01	286,734,585.50		148,879,310.03	96.28	7,747,563.63	5.20	141,131,746.40
其中：											
账龄组合	301,845,556.24	97.88	15,110,970.74	5.01	286,734,585.50		148,879,310.03	96.28	7,747,563.63	5.20	141,131,746.40
合计	308,380,155.57	100.00	21,645,570.07		286,734,585.50		154,629,866.96	100.00	13,498,120.56		141,131,746.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	4,004,000.00	4,004,000.00	100.00	预计无法收回
上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
LOGOS IMAGING LLC	796,962.50	796,962.50	100.00	预计无法收回
ACTUALBIOTEC S.A.S	293,946.75	293,946.75	100.00	预计无法收回
Tekray India Private Limited	287,225.30	287,225.30	100.00	预计无法收回
上海迈磁科技有限公司	230,500.00	230,500.00	100.00	预计无法收回
ROLF MEDICAL SOLUTIONS	21,964.78	21,964.78	100.00	预计无法收回
合计	6,534,599.33	6,534,599.33		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	301,845,556.24	15,110,970.74	5.01
合计	301,845,556.24	15,110,970.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,750,556.93	784,042.40			6,534,599.33
按组合计提坏账准备	7,747,563.63	7,700,687.98		337,280.87	15,110,970.74
合计	13,498,120.56	8,484,730.38		337,280.87	21,645,570.07

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	337,280.87

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	36,950,495.77	11.98	1,847,524.79
第二名	27,813,367.44	9.02	1,390,668.37
第三名	25,861,073.11	8.39	1,293,053.66
第四名	21,352,936.10	6.92	1,067,646.81
第五名	19,502,900.00	6.32	975,145.00
合计	131,480,772.42	42.63	6,574,038.63

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	45,247,700.79	19,149,817.26
合计	45,247,700.79	19,149,817.26

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
应收银行承兑汇票	19,600,736.03	46,576,351.39	19,600,736.03		46,576,351.39	
应收银行承兑汇票 公允价值变动	-450,918.77	-1,328,650.60	-450,918.77		-1,328,650.60	
合计	19,149,817.26	45,247,700.79	19,149,817.26		45,247,700.79	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,789,352.39	23,026,411.24
合计	2,789,352.39	23,026,411.24

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,538,676.57	18,966,234.14
1 至 2 年	11,950.00	3,983,861.00
2 至 3 年	1,395,432.00	1,795,148.90
3 至 4 年	670,744.50	23,400.00
4 至 5 年	23,400.00	102,610.91
5 年以上	446,750.33	344,139.42
小计	4,086,953.40	25,215,394.37
减：坏账准备	1,297,601.01	2,188,983.13
合计	2,789,352.39	23,026,411.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,086,953.40	100.00	1,297,601.01	31.75	2,789,352.39	25,215,394.37	100.00	2,188,983.13	8.68	23,026,411.24
其中：										
无信用风险组合						2,683,749.91	10.64			2,683,749.91
账龄组合	4,086,953.40	100.00	1,297,601.01	31.75	2,789,352.39	22,531,644.46	89.36	2,188,983.13	9.72	20,342,661.33
合计	4,086,953.40	100.00	1,297,601.01		2,789,352.39	25,215,394.37	100.00	2,188,983.13		23,026,411.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合			
账龄组合	4,086,953.40	1,297,601.01	31.75
合计	4,086,953.40	1,297,601.01	

(3) 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)	
上年年末余额		2,188,983.13		2,188,983.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		891,382.12		891,382.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,297,601.01		1,297,601.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额		25,215,394.37		25,215,394.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认		21,128,440.97		21,128,440.97
其他变动				
期末余额		4,086,953.40		4,086,953.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
无信用风险组合					
账龄组合	2,188,983.13		891,382.12		1,297,601.01
合计	2,188,983.13		891,382.12		1,297,601.01

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,210,788.58	6,373,241.27
出口退税		2,683,749.91
备用金	110,820.00	24,300.00
往来款	765,344.82	16,134,103.19
合计	4,086,953.40	25,215,394.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金、押金	1,363,932.00	2-3 年	33.37	409,179.60
第二名	关联方往来	758,341.18	1 年以内	18.56	37,917.06
第三名	保证金、押金	645,724.50	3-4 年	15.80	322,862.25
第四名	保证金、押金	379,459.42	3-4 年、4-5 年、 5 年以上	9.28	368,749.42
第五名	保证金、押金	265,744.56	1 年以内	6.50	13,287.23
合计		3,413,201.66		83.51	1,151,995.56

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	526,280,610.77		526,280,610.77	130,550,769.81		130,550,769.81
对联营、合营企业 投资				829,518.07		829,518.07
合计	526,280,610.77		526,280,610.77	131,380,287.88		131,380,287.88

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奕瑞影像科技（太仓） 有限公司	100,000,000.00	102,525,823.86		202,525,823.86		
iRay Europe GmbH	788,229.81			788,229.81		
iRay Investment Limited	9,632,540.00	8,131,016.41		17,763,556.41		
上海远奕电子科技有 限公司	130,000.00			130,000.00		
奕瑞影像科技（海宁） 有限公司	20,000,000.00	230,073,000.69		250,073,000.69		
海玮电子科技(上海) 有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
浙江鸿置新材料有限 公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	130,550,769.81	395,729,840.96		526,280,610.77		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,518.07								-829,518.07		
小计	829,518.07								-829,518.07		
合计	829,518.07								-829,518.07		

注：上海默研科技有限公司于 2021 年 12 月注销。

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,105,644,965.26	640,488,824.27	688,061,317.50	405,084,262.21
其他业务	38,557,292.27	30,320,708.16	96,756,269.24	80,179,284.99
合计	1,144,202,257.53	670,809,532.43	784,817,586.74	485,263,547.20

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,133,909,239.88	774,707,039.98
租赁收入	10,293,017.65	10,110,546.76
合计	1,144,202,257.53	784,817,586.74

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
合同类型：	
客户合同产生的收入	1,133,909,239.88
租赁收入	10,293,017.65
合计	1,144,202,257.53
商品类型：	
平板探测器销售	972,164,666.28
配件销售	131,256,609.75
技术服务收入	30,487,963.85
租赁收入	10,293,017.65
合计	1,144,202,257.53
按经营地区分类：	
境内	817,929,413.72
境外	326,272,843.81
合计	1,144,202,257.53
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,133,909,239.88
在某一时段内确认	10,293,017.65

合同分类	本期金额
合计	1,144,202,257.53

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,612,379.15	745,529.05
权益法核算的长期股权投资收益		-191.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-829,518.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,343,435.18	2,190,800.00
结构性存款收益	28,211,612.44	1,435,500.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,227,746.00	
交易性金融资产相关费用	-163,796.63	
合计	33,401,858.07	4,371,637.65

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,851.77	
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）	46,102,350.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	113,954,394.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,700,572.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	163,730,465.03	
所得税影响额	-21,168,956.97	
少数股东权益影响额（税后）	-350,649.26	
合计	142,210,858.80	

(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 (元)	
		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	17.11	6.67	6.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	12.08	4.71	4.71



上海奕瑞光电科技股份有限公司

2022 年 3 月 15 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
 成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围  
 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计、税务、法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年12月28日

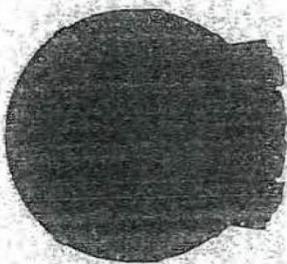
仅供出报告使用, 其他无效

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

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

## 说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 310000060612  
 发证日期: 2014年08月27日  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

罗丹(310000060612)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

2014年08月27日

仅凭出报在信立信,其他无效  
 检验登记  
 Audit Renewal Registration  
 本证书经注册,其他无效  
 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

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



姓名: 罗丹  
 Full name: Luo Dan

性别: 女  
 Sex: Female

出生日期: 1985-04-01  
 Date of birth: 1985-04-01

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)

身份证号码: 412326198504011527  
 Identity card No: 412326198504011527

立信会计师事务所  
 LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



合并资产负债表  
2022年6月30日

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,750,578,528.20	1,425,145,252.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	481,964,590.27	835,599,514.65
衍生金融资产		
应收票据	41,505,729.75	69,856,174.65
应收账款	291,812,060.41	281,487,940.45
应收款项融资	6,436,745.37	46,341,674.58
预付款项	24,908,639.37	19,856,458.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,629,044.85	17,756,797.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	511,099,197.91	329,622,089.17
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	17,836,182.93	21,076,732.29
流动资产合计	3,144,770,719.06	3,046,742,634.20
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	96,077,615.90	124,273,160.05
投资性房地产	10,788,270.02	11,265,906.67
固定资产	113,595,517.36	109,073,096.99
在建工程	257,861,920.96	118,844,110.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	157,947,598.45	31,983,372.50
无形资产	19,673,007.52	19,800,957.11
开发支出		
商誉	28,916,436.68	28,916,436.68
长期待摊费用	4,284,376.76	2,661,794.94
递延所得税资产	24,902,710.52	9,089,663.94
其他非流动资产	79,664,157.71	34,452,342.89
非流动资产合计	793,711,611.88	490,360,841.81
资产总计	3,938,482,330.94	3,537,103,476.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：

宁

会计机构负责人：

李

## 合并资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位:上海奕瑞光电子科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>		
短期借款	20,132,704.98	51,519,437.58
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	117,051,914.48	14,296,279.64
应付账款	238,156,242.62	120,245,617.40
预收款项		
合同负债	18,536,275.57	79,748,994.75
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	30,232,775.19	33,637,410.47
应交税费	33,006,116.27	32,908,302.11
其他应付款	10,784,938.10	13,651,209.26
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,264,823.33	9,031,535.56
其他流动负债	14,362,683.38	21,428,532.51
流动负债合计	501,528,473.92	376,467,319.28
<b>非流动负债:</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	131,786,377.69	8,128,203.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,504,153.49	13,281,123.51
递延收益	60,859,684.91	50,522,920.33
递延所得税负债	6,891,268.87	12,146,109.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,041,484.96	84,078,356.35
负债合计	715,569,958.88	460,545,675.63
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
实收资本(或股本)	72,547,826.00	72,547,826.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	2,192,844,148.93	2,164,254,271.93
减:库存股		
其他综合收益	-9,166,663.01	-7,741,261.20
专项储备		
盈余公积	36,273,913.00	36,273,913.00
一般风险准备		
未分配利润	903,683,971.31	786,842,799.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,196,183,196.23	3,052,177,549.45
少数股东权益	26,729,175.83	24,380,250.93
所有者权益(或股东权益)合计	3,222,912,372.06	3,076,557,800.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,938,482,330.94	3,537,103,476.01

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表  
2022年6月30日

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,418,067,448.08	1,166,696,445.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	471,789,062.50	785,415,383.33
衍生金融资产		
应收票据	41,505,729.75	67,177,300.85
应收账款	320,559,982.82	286,734,585.50
应收款项融资	6,436,745.37	45,247,700.79
预付款项	2,264,698.29	1,856,539.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	208,772,782.05	2,789,352.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	17,569,488.32	14,960,520.92
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	6,865,958.14	4,750,893.41
流动资产合计	2,493,831,895.32	2,375,628,722.24
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	535,201,591.71	526,280,610.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	96,077,615.90	124,273,160.05
投资性房地产	13,634,786.36	14,021,348.30
固定资产	52,629,263.85	48,447,990.17
在建工程	6,889,927.36	313,108.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,365,891.60	17,148,968.89
无形资产	708,503.76	764,109.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,160,711.40	339,493.40
递延所得税资产	8,210,484.07	7,500,052.14
其他非流动资产	12,151,652.48	10,241,483.00
非流动资产合计	735,030,428.49	749,330,324.49
资产总计	3,228,862,323.81	3,124,959,046.73

公司负责人：



主管会计工作负责人：

宁

会计机构负责人：

李



母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	18,274,609.50	49,661,342.10
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	110,866,346.31	7,849,232.58
应付账款	30,741,015.35	7,181,030.65
预收款项		
合同负债	15,696,162.64	71,364,213.22
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	18,338,092.40	23,338,606.48
应交税费	28,181,927.20	17,629,762.83
其他应付款	10,325,191.57	13,629,232.14
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,763,337.69	4,653,664.39
其他流动负债	14,135,528.94	18,891,271.46
流动负债合计	251,322,211.60	214,198,355.85
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,911,217.61	5,631,268.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,699,238.27	13,281,123.51
递延收益	10,470,884.91	10,522,920.33
递延所得税负债	6,891,268.87	12,146,109.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,972,609.66	41,581,421.92
负债合计	286,294,821.26	255,779,777.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	72,547,826.00	72,547,826.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,191,906,081.60	2,163,316,204.60
减：库存股		
其他综合收益	-261,791.82	-1,328,650.60
专项储备		
盈余公积	36,273,913.00	36,273,913.00
一般风险准备		
未分配利润	642,101,473.77	598,369,975.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,942,567,502.55	2,869,179,268.96
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,942,567,502.55	2,869,179,268.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,228,862,323.81	3,124,959,046.73

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表  
2022年1—6月

编制单位：上海安科光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	720,607,689.80	555,657,390.23
其中：营业收入	720,607,689.80	555,657,390.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	449,764,787.47	349,034,164.86
其中：营业成本	298,818,102.60	254,704,782.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,911,720.20	1,516,181.59
销售费用	35,907,588.25	24,383,492.07
管理费用	38,801,277.97	23,320,961.52
研发费用	105,432,513.94	54,329,579.94
财务费用	-33,106,415.49	-9,220,832.39
其中：利息费用	2,040,400.07	814,622.88
利息收入	14,237,726.11	12,367,581.18
加：其他收益	37,677,584.13	14,450,868.18
投资收益（损失以“-”号填列）	7,461,151.78	14,961,260.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		
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）	-39,856,107.41	4,272,705.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,272,208.99	-6,586,725.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	295,397,739.82	233,721,334.40
加：营业外收入	148,013.86	1,768,027.52
减：营业外支出	19,027.52	1492.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	295,526,726.16	235,487,869.47
减：所得税费用	18,817,092.61	24,758,350.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	276,709,633.55	210,729,518.66
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	276,709,633.55	210,729,518.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	276,446,388.79	209,750,943.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	263,244.76	978,574.83
六、其他综合收益的税后净额	-1,474,140.42	-2,085,286.50
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,425,401.81	-1,996,797.44
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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,425,401.81	-1,996,797.44
(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	1,066,858.78	113,030.48
(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	-2,492,260.59	-2,109,827.92
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-48,738.61	-88,489.06
七、综合收益总额	275,235,493.13	208,644,232.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	275,020,986.98	207,754,146.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	214,506.15	890,085.77
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	3.81	2.89
(二) 稀释每股收益(元/股)	3.81	2.89

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表  
2022年1-6月

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	676,344,819.95	519,029,706.26
减：营业成本	360,389,277.15	279,127,635.29
税金及附加	3,392,822.94	1,135,377.83
销售费用	24,003,881.94	18,732,067.40
管理费用	24,684,849.53	14,555,916.64
研发费用	58,460,367.69	39,418,655.97
财务费用	-32,284,866.57	-7,422,417.10
其中：利息费用	304,146.27	573,983.51
利息收入	11,702,910.74	12,046,403.55
加：其他收益	1,867,676.50	3,732,035.41
投资收益（损失以“-”号填列）	8,732,521.06	16,489,475.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-39,821,864.98	4,272,705.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18,443,527.79	-9,936,975.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	226,920,347.64	188,039,710.33
加：营业外收入	88,297.07	1,573,742.95
减：营业外支出	362.07	397.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	227,008,282.64	189,613,055.84
减：所得税费用	23,671,567.63	22,416,167.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,336,715.01	167,196,888.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	203,336,715.01	167,196,888.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,066,858.78	113,030.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,066,858.78	113,030.48
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	1,066,858.78	113,030.48
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	204,403,573.79	167,309,918.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	2.80	2.30
（二）稀释每股收益(元/股)	2.80	2.30

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2022年1—6月

编制单位：上海奕瑞光电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年半年度	2021年半年度
<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	730,063,456.89	522,168,790.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,450,198.36	17,478,632.77
收到其他与经营活动有关的现金	78,120,208.64	84,212,382.91
经营活动现金流入小计	842,633,863.89	623,859,806.53
购买商品、接受劳务支付的现金	474,164,142.31	363,021,777.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	125,243,210.08	88,792,791.40
支付的各项税费	72,587,075.46	32,782,450.85
支付其他与经营活动有关的现金	57,958,786.05	48,589,273.82
经营活动现金流出小计	729,953,213.90	533,186,293.58
经营活动产生的现金流量净额	112,680,649.99	90,673,512.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,461,151.78	14,961,451.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	617,000,000.00	1,170,000,000.00
投资活动现金流入小计	626,461,151.78	1,184,961,451.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,057,030.35	38,077,867.13
投资支付的现金	18,678,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-57,333.95
支付其他与投资活动有关的现金	260,000,000.00	1,090,000,000.00
投资活动现金流出小计	422,735,030.35	1,128,020,533.18
投资活动产生的现金流量净额	203,726,121.43	56,940,918.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	3,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,850,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	99,393,433.33	
筹资活动现金流入小计	153,243,433.33	
偿还债务支付的现金	125,924.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,394,800.79	1,825,070.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		13,569,440.79
筹资活动现金流出小计	161,520,724.79	65,394,511.18
筹资活动产生的现金流量净额	-8,277,291.46	-65,394,511.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	16,662,615.79	-2,200,197.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	324,792,095.75	80,019,723.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,425,145,221.77	1,331,833,687.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,749,937,317.52	1,411,853,410.60

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



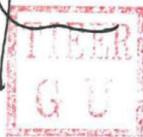
母公司现金流量表  
2022年1—6月

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年半年度	2021年半年度
<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	636,236,882.97	508,542,202.03
收到的税费返还	2,208,756.37	11,314,118.24
收到其他与经营活动有关的现金	256,545,686.24	34,350,845.04
经营活动现金流入小计	894,991,325.58	554,207,165.31
购买商品、接受劳务支付的现金	100,667,107.44	359,924,699.41
支付给职工及为职工支付的现金	66,842,041.25	57,188,429.50
支付的各项税费	42,490,692.58	21,364,194.13
支付其他与经营活动有关的现金	588,317,266.40	97,309,441.50
经营活动现金流出小计	798,317,107.67	535,786,764.54
经营活动产生的现金流量净额	96,674,217.91	18,420,400.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,309,959.21	16,070,397.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	572,000,000.00	1,110,000,000.00
投资活动现金流入小计	580,309,959.21	1,126,070,397.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,712,166.90	5,618,106.02
投资支付的现金	18,678,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		95,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	255,000,000.00	930,000,000.00
投资活动现金流出小计	283,390,166.90	1,030,618,106.02
投资活动产生的现金流量净额	296,919,792.31	95,452,291.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100.00	
偿还债务支付的现金	125,924.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,425,869.46	232,324.37
支付其他与筹资活动有关的现金		7,368,306.71
筹资活动现金流出小计	159,551,793.46	57,600,631.08
筹资活动产生的现金流量净额	-159,551,693.46	-57,600,631.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	16,687,505.65	-3,111,567.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	250,729,822.41	53,160,494.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,166,696,414.99	1,231,202,806.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,417,426,237.40	1,284,363,300.75

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表  
2022年1-6月

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司  
2022年半年度  
单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	72,547,826.00				2,164,254,271.93			-7,741,261.20	36,273,913.00		786,842,799.72		3,052,177,549.45	24,380,250.93	3,076,557,800.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	72,547,826.00				2,164,254,271.93			-7,741,261.20	36,273,913.00		786,842,799.72		3,052,177,549.45	24,380,250.93	3,076,557,800.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					28,589,877.00			-1,425,401.81			116,841,171.59		144,005,646.78	2,348,924.90	146,354,571.68
(一)综合收益总额								-1,425,401.81			276,446,388.79		275,020,986.98	214,506.15	275,235,493.13
(二)所有者投入和减少资本					28,589,877.00								28,589,877.00	3,850,000.00	32,439,877.00
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					28,589,877.00								28,589,877.00		28,589,877.00
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积											-159,605,217.20		-159,605,217.20	-1,715,581.25	-161,320,798.45
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期末余额	72,547,826.00				2,192,844,148.93			-9,166,663.01	36,273,913.00		903,683,971.31		3,196,183,196.23	26,729,175.83	3,222,912,372.06

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2022年1-6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	72,547,826.00			2,149,043,109.78		322,381.26		31,238,549.97		380,386,448.07		2,633,538,315.08	261,075.75	2,633,799,390.83
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	72,547,826.00			2,149,043,109.78		322,381.26		31,238,549.97		380,386,448.07		2,633,538,315.08	261,075.75	2,633,799,390.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,996,797.44				137,203,117.83		135,206,320.39	7,069,041.23	142,275,361.62
(一)综合收益总额						-1,996,797.44				209,750,943.83		207,754,146.39	890,085.77	208,644,232.16
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-72,547,826.00		-72,547,826.00	-1,549,148.59	-74,096,974.59
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	72,547,826.00			2,149,043,109.78		-1,674,416.18		31,238,549.97		517,589,565.90		2,768,744,635.47	7,330,116.98	2,776,074,752.45

公司负责人:

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

2022年1-6月

项目	2022年半年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	72,547,826.00		2,163,316,204.60		-1,328,650.60		2,869,179,268.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	72,547,826.00		2,163,316,204.60		-1,328,650.60		2,869,179,268.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			28,589,877.00		1,066,858.78		73,388,233.59
(一)综合收益总额					1,066,858.78		204,403,573.79
(二)所有者投入和减少资本			28,589,877.00				28,589,877.00
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他			28,589,877.00				28,589,877.00
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	72,547,826.00		2,191,906,081.60		-261,791.82		2,942,567,502.55

编制单位：上海奕瑞光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

公司负责人：

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（续）

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度						所有者权益合计
	股本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	72,547,826.00		2,149,043,109.78		-450,918.77		2,533,525,516.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	72,547,826.00		2,149,043,109.78		-450,918.77		2,533,525,516.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额					113,030.48		94,649,062.02
（二）所有者投入和减少资本					113,030.48		167,196,888.02
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	72,547,826.00		2,149,043,109.78		-337,888.29		2,628,287,609.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

