

深圳光韵达光电科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]48490013 号

目 录

一、 审计报告.....	1-5
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	6-7
2、 合并利润表.....	8
3、 合并现金流量表.....	9
4、 合并股东权益变动表.....	10-11
5、 资产负债表.....	12-13
6、 利润表.....	14
7、 现金流量表.....	15
8、 股东权益变动表.....	16-17
9、 财务报表附注.....	18-115
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2019]48490013 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“光韵达公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光韵达公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于光韵达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认时点

1、事项描述

光韵达公司主要是为国内的电子制造业客户提供激光综合制造解决方案及电子产品测试用治具、智能检测设备等，2018 年度营业收入人民币 58,035 万元。如附注六、20 所述的会计政策，光韵达公司按客户技术标准的要求组织生产，客户于生产完工发出时点在出货单上初验签字。光韵达公司对货物的运输方式包括送达和第三方物流，客户在产品送达后对送达的产品进行终验，并定期签署验收确认清单。光韵达公司在收到客户验收确认清单的时点确认营业收入并开具发票。由于客户数量众多、交易频繁，以及运输方式的影响，客户验收确认清单存在不能及时送达的可能性，由此可能导致营业收入存在未能计入恰当会计期间的潜在错报，我们着重关注营业收入的完整性和截止性，并将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

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

（2）抽取样本审阅销售合同或订单，了解和评估收入确认政策；

（3）对收入及毛利情况执行分析程序，判断收入与毛利变动的合理性；

（4）抽取收入确认的会计记录，与相关的销售订单、发货单、验收确认清单等进行检查核对；以及抽取与销售相关的订单、发货单、验收确认清单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性；

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

（6）抽取重要客户实施函证程序，以确认相关的销售收入金额和应收账款余额；

（二）商誉减值的重大估计判断

1、事项描述

光韵达公司因并购上海金东唐科技有限公司，因合并产生了计人民币 11,451 万元的商誉。光韵达公司管理层在对该商誉实施减值测试时，将相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 评估管理层商誉减值测试方法的适当性；
- (2) 复核测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用内部评估专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- (3) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；
- (4) 复核与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

光韵达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

光韵达公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督光韵达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报

表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就光韵达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

黄怀颖

中国·北京

中国注册会计师：

邓金超

2019年4月9日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	84,153,527.66	75,975,200.12
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		-	-
应收票据及应收账款	2	239,687,981.01	257,362,067.19
其中：应收票据		12,314,949.67	9,125,940.96
应收账款		227,373,031.34	248,236,126.23
预付款项	3	6,092,998.41	5,876,169.97
其他应收款	4	3,925,161.57	2,573,030.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5	83,185,486.39	66,624,253.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	4,195,348.54	3,999,162.32
流动资产合计		421,240,503.58	412,409,883.48
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	10,500,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	11,090,877.95	5,939,929.60
投资性房地产		-	-
固定资产	9	412,175,351.98	399,969,451.39
在建工程	10	55,110,973.28	11,317,653.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	64,425,201.01	72,514,951.24
开发支出		-	-
商誉	12	118,321,732.16	118,321,732.16
长期待摊费用	13	23,113,797.32	21,358,607.15
递延所得税资产	14	3,685,245.59	3,117,957.08
其他非流动资产	15	34,796,877.89	6,616,767.44
非流动资产合计		733,220,057.18	649,157,049.72
资产总计		1,154,460,560.76	1,061,566,933.20

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	16	211,800,000.00	189,950,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	17	78,149,996.09	72,800,973.71
预收款项	18	5,397,295.72	3,302,289.88
应付职工薪酬	19	14,590,731.92	12,783,213.11
应交税费	20	7,747,186.02	14,799,867.92
其他应付款	21	22,441,368.51	18,882,631.67
其中：应付利息		664,315.68	293,195.41
应付股利		122,610.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	22	5,000,000.00	5,420,150.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		345,126,578.26	317,939,126.29
非流动负债：			
长期借款	23	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	24	4,239,735.60	2,174,334.79
长期应付职工薪酬	25	973,785.68	797,075.45
预计负债		-	-
递延收益	26	26,442,397.00	24,689,912.21
递延所得税负债	14	7,197,706.98	5,700,219.32
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		38,853,625.26	33,361,541.77
负债合计		383,980,203.52	351,300,668.06
股东权益：			
股本	27	222,477,228.00	148,318,152.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	28	272,416,376.62	346,575,452.62
减：库存股		-	-
其他综合收益	29	-	20,965.35
专项储备		-	-
盈余公积	30	6,340,988.55	5,467,979.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	31	262,584,576.53	204,123,763.09
归属于母公司股东权益合计		763,819,169.70	704,506,312.35
少数股东权益		6,661,187.54	5,759,952.79
股东权益合计		770,480,357.24	710,266,265.14
负债和股东权益总计		1,154,460,560.76	1,061,566,933.20

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

合并利润表

2018 年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
一、营业总收入	32	580,347,837.91	513,408,091.29
其中：营业收入		580,347,837.91	513,408,091.29
二、营业总成本		521,875,366.80	456,490,270.15
其中：营业成本	32	335,056,411.89	289,202,288.88
税金及附加	33	6,543,202.66	6,548,147.67
销售费用	34	63,596,337.52	61,418,715.59
管理费用	35	62,295,944.31	56,720,289.96
研发费用	36	41,271,504.27	28,987,479.67
财务费用	37	11,059,494.25	9,293,110.78
其中：利息费用		12,142,878.17	8,644,200.62
利息收入		476,636.31	445,970.43
资产减值损失	38	2,052,471.90	4,320,237.60
加：其他收益	39	17,678,923.98	6,185,045.72
投资收益（损失以“-”号填列）	40	1,965,631.55	-123,155.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,948.35	-123,155.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	-213,653.67	-102,508.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,903,372.97	62,877,203.67
加：营业外收入	42	327,850.73	4,188,515.66
减：营业外支出	43	2,530,040.30	627,225.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,701,183.40	66,438,493.57
减：所得税费用	44	7,729,063.24	7,769,239.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,972,120.16	58,669,254.20
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,972,120.16	58,669,254.20
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-260,791.66	-2,709,977.05
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,232,911.82	61,379,231.25
六、其他综合收益的税后净额		-20,965.35	28,918.50
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-20,965.35	15,905.18
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-20,965.35	15,905.18
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-20,965.35	15,905.18
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	13,013.32
七、综合收益总额		67,951,154.81	58,698,172.70
归属于母公司股东的综合收益总额		68,211,946.47	61,395,136.43
归属于少数股东的综合收益总额		-260,791.66	-2,696,963.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.42

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		637,964,546.11	491,390,465.57
收到的税费返还		1,811,607.31	1,329,667.67
收到其他与经营活动有关的现金	46	28,132,891.65	18,288,815.82
经营活动现金流入小计		667,909,045.07	511,008,949.06
购买商品、接受劳务支付的现金		213,038,600.40	190,095,316.15
支付给职工以及为职工支付的现金		141,153,592.01	128,626,463.64
支付的各项税费		65,176,010.96	61,824,751.61
支付其他与经营活动有关的现金	46	71,904,363.34	71,022,213.57
经营活动现金流出小计		491,272,566.71	451,568,744.97
经营活动产生的现金流量净额		176,636,478.36	59,440,204.09
二、投资活动产生的现金流量：			
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		136,900.00	412,466.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-13,783.58	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		123,116.42	412,466.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,551,904.39	67,651,088.07
投资支付的现金		5,600,000.00	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	73,713,525.24
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		166,151,904.39	145,564,613.31
投资活动产生的现金流量净额		-166,028,787.97	-145,152,147.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		150,000.00	125,824,995.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	1,525,000.00
取得借款收到的现金		241,800,000.00	218,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46	153,640,000.00	131,300,000.00
筹资活动现金流入小计		395,590,000.00	475,124,995.56
偿还债务支付的现金		215,950,000.00	177,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,070,846.99	10,394,846.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00	450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	46	153,705,400.00	167,428,960.00
筹资活动现金流出小计		390,726,246.99	354,873,806.83
筹资活动产生的现金流量净额		4,863,753.01	120,251,188.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		497,108.05	-153,393.43
五、现金及现金等价物净增加额		15,968,551.45	34,385,852.14
加：期初现金及现金等价物余额		68,180,599.14	33,794,747.00
六、期末现金及现金等价物余额		84,149,150.59	68,180,599.14

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	148,318,152.00	-	-	-	346,575,452.62	-	20,965.35	-	5,467,979.29	-	204,123,763.09	5,759,952.79	710,266,265.14
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	148,318,152.00	-	-	-	346,575,452.62	-	20,965.35	-	5,467,979.29	-	204,123,763.09	5,759,952.79	710,266,265.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,159,076.00	-	-	-	-74,159,076.00	-	-20,965.35	-	873,009.26	-	58,460,813.44	901,234.75	60,214,092.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,232,911.82	-260,791.66	67,972,120.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000.00	150,000.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000.00	150,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	873,009.26	-	-9,772,098.38	-522,610.00	-9,421,699.12
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	873,009.26	-	-873,009.26	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,899,089.12	-522,610.00	-9,421,699.12
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	74,159,076.00	-	-	-	-74,159,076.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	74,159,076.00	-	-	-	-74,159,076.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-20,965.35	-	-	-	-	1,534,636.41	1,513,671.06
四、本年年末余额	222,477,228.00	-	-	-	272,416,376.62	-	-	-	6,340,988.55	-	262,584,576.53	6,661,187.54	770,480,357.24

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	137,323,500.00	-	-	-	111,996,083.46	12,333,555.00	5,060.17	-	5,445,924.24	-	144,139,821.91	7,744,225.21	394,321,059.99
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	137,323,500.00	-	-	-	111,996,083.46	12,333,555.00	5,060.17	-	5,445,924.24	-	144,139,821.91	7,744,225.21	394,321,059.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,994,652.00	-	-	-	234,579,369.16	-12,333,555.00	15,905.18	-	22,055.05	-	59,983,941.18	-1,984,272.42	315,945,205.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,905.18	-	-	-	61,379,231.25	-2,696,963.73	58,698,172.70
（二）股东投入和减少资本	10,994,652.00	-	-	-	234,579,369.16	-12,333,555.00	-	-	-	-	-	1,162,691.31	259,070,267.47
1、股东投入的普通股	10,994,652.00	-	-	-	234,579,369.16	-12,333,555.00	-	-	-	-	-	1,525,000.00	259,432,576.16
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-362,308.69	-362,308.69
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,055.05	-	-1,395,290.07	-450,000.00	-1,823,235.02
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,055.05	-	-22,055.05	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,373,235.02	-450,000.00	-1,823,235.02
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	148,318,152.00	-	-	-	346,575,452.62	-	20,965.35	-	5,467,979.29	-	204,123,763.09	5,759,952.79	710,266,265.14

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署： 法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		17,207,916.53	27,767,418.93
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		-	-
应收票据及应收账款	1	69,525,685.20	74,326,349.38
其中：应收票据		1,748,572.42	2,026,109.65
应收账款		67,777,112.78	72,300,239.73
预付款项		2,229,363.07	1,814,911.13
其他应收款	2	137,785,738.94	100,477,854.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		16,888,190.00	-
存货		10,625,565.10	10,021,759.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,313,513.46	229,558.98
流动资产合计		238,687,782.30	214,637,852.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,500,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	388,022,174.18	382,571,225.83
投资性房地产		-	-
固定资产		117,106,411.58	118,728,822.44
在建工程		318,372.38	4,592,440.59
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,217,354.38	9,646,214.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,531,299.43	8,614,629.92
递延所得税资产		1,985,277.27	1,948,649.51
其他非流动资产		23,777,115.74	2,378,396.08
非流动资产合计		558,458,004.96	538,480,378.95
资产总计		797,145,787.26	753,118,231.30

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	147,750,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		46,279,991.78	23,321,110.33
预收款项		1,162,975.18	1,455,859.34
应付职工薪酬		1,518,068.84	2,246,313.38
应交税费		1,923,806.12	1,630,134.07
其他应付款		38,761,250.64	15,402,499.86
其中：应付利息		282,615.63	207,619.07
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		234,646,092.56	192,805,916.98
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		-	-
长期应付职工薪酬		973,785.68	797,075.45
预计负债		-	-
递延收益		17,250,083.34	15,070,416.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,223,869.02	15,867,492.12
负债合计		252,869,961.58	208,673,409.10
股东权益：			
股本		222,477,228.00	148,318,152.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		297,205,984.77	371,365,060.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,340,988.55	5,467,979.29
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,251,624.36	19,293,630.14
股东权益合计		544,275,825.68	544,444,822.20
负债和股东权益总计		797,145,787.26	753,118,231.30

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

利润表

2018年12月31日

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十四	本年数	上年数
一、营业收入	4	143,099,064.40	133,706,512.58
减：营业成本	4	100,583,567.64	83,555,839.83
税金及附加		1,532,327.20	1,753,723.29
销售费用		20,932,356.15	20,290,757.93
管理费用		16,216,583.09	17,233,372.69
研发费用		7,345,657.10	6,311,830.29
财务费用		8,415,951.45	5,668,297.58
其中：利息费用		8,777,104.04	5,982,914.28
利息收入		141,056.62	885,308.48
资产减值损失		838,474.90	1,357,828.13
加：其他收益		4,025,266.24	1,990,915.68
投资收益（损失以“-”号填列）	5	17,539,138.35	426,844.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,948.35	-123,155.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-114,353.82	-68,717.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,684,197.64	-116,094.55
加：营业外收入		47,032.00	254,791.43
减：营业外支出		37,764.80	120,694.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,693,464.84	18,002.43
减：所得税费用		-36,627.76	-202,548.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,730,092.60	220,550.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		8,730,092.60	220,550.47

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

现金流量表

2018 年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十四	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,734,613.23	125,149,443.08
收到的税费返还		-	26,200.96
收到其他与经营活动有关的现金		65,398,163.51	44,077,106.83
经营活动现金流入小计		219,132,776.74	169,252,750.87
购买商品、接受劳务支付的现金		57,234,764.63	60,959,555.80
支付给职工以及为职工支付的现金		23,595,596.53	21,858,238.49
支付的各项税费		10,901,973.22	11,777,633.32
支付其他与经营活动有关的现金		94,517,120.32	81,364,611.94
经营活动现金流出小计		186,249,454.70	175,960,039.55
经营活动产生的现金流量净额		32,883,322.04	-6,707,288.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		600,000.00	550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,243.74
收到其他与投资活动有关的现金		47,200,000.00	-
投资活动现金流入小计		47,800,000.00	552,243.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,306,489.08	20,980,622.32
投资支付的现金		5,900,000.00	95,529,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		25,870,000.00	-
投资活动现金流出小计		70,076,489.08	116,509,622.32
投资活动产生的现金流量净额		-22,276,489.08	-115,957,378.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	124,299,995.56
取得借款收到的现金		165,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		143,640,000.00	16,940,000.00
筹资活动现金流入小计		308,640,000.00	311,239,995.56
偿还债务支付的现金		168,750,000.00	113,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,601,196.60	7,300,669.46
支付其他与筹资活动有关的现金		143,672,600.00	46,028,960.00
筹资活动现金流出小计		330,023,796.60	166,579,629.46
筹资活动产生的现金流量净额		-21,383,796.60	144,660,366.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		227,572.95	-13,749.17
五、现金及现金等价物净增加额		-10,549,390.69	21,981,949.67
加：期初现金及现金等价物余额		27,752,930.15	5,770,980.48
六、期末现金及现金等价物余额		17,203,539.46	27,752,930.15

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

股东权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	148,318,152.00	-	-	-	371,365,060.77	-	-	-	5,467,979.29	-	19,293,630.14	544,444,822.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	148,318,152.00	-	-	-	371,365,060.77	-	-	-	5,467,979.29	-	19,293,630.14	544,444,822.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,159,076.00	-	-	-	-74,159,076.00	-	-	-	873,009.26	-	-1,042,005.78	-168,996.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,730,092.60	8,730,092.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	873,009.26	-	-9,772,098.38	-8,899,089.12
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	873,009.26	-	-873,009.26	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,899,089.12	-8,899,089.12
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	74,159,076.00	-	-	-	-74,159,076.00	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	74,159,076.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,159,076.00
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、本年年末余额	222,477,228.00	-	-	-	297,205,984.77	-	-	-	6,340,988.55	-	18,251,624.36	544,275,825.68

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署： 法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：深圳光韵达光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	137,323,500.00	-	-	-	137,325,847.02	12,333,555.00	-	-	5,445,924.24	-	20,468,369.74	288,230,086.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	137,323,500.00	-	-	-	137,325,847.02	12,333,555.00	-	-	5,445,924.24	-	20,468,369.74	288,230,086.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,994,652.00	-	-	-	234,039,213.75	-12,333,555.00	-	-	22,055.05	-	-1,174,739.60	256,214,736.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220,550.47	220,550.47
（二）股东投入和减少资本	10,994,652.00	-	-	-	234,039,213.75	-12,333,555.00	-	-	-	-	-	257,367,420.75
1、股东投入的普通股	10,994,652.00	-	-	-	234,039,213.75	-12,333,555.00	-	-	-	-	-	257,367,420.75
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,055.05	-	-1,395,290.07	-1,373,235.02
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,055.05	-	-22,055.05	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,373,235.02	-1,373,235.02
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	148,318,152.00	-	-	-	371,365,060.77	-	-	-	5,467,979.29	-	19,293,630.14	544,444,822.20

载于第 18 页至第 115 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 6 页至第 17 页的财务报表由以下人士签署：法定代表人：侯若洪

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：雷燕侠

深圳光韵达光电科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司的基本情况

- 1、中文名称: 深圳光韵达光电科技股份有限公司
- 2、法定代表人: 侯若洪
- 3、注册资本: 人民币 222,477,228 元
- 4、公司住所: 深圳市南山区高新区朗山路 13 号清华紫光科技园 C 座 1 层
- 5、邮政编码: 518051

(二) 历史沿革

(1) 初始设立

2005 年 10 月, 经深圳市对外贸易经济合作局文件深外资南复〔2005〕0544 号文批准, 由深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司共同出资组建深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身深圳光韵达光电科技有限公司。于 2005 年 10 月 25 日在深圳市工商行政管理局注册登记, 并领取企业法人营业执照(注册号企合粤深总字第 111176 号), 经营期限 30 年, 注册资本 36 万美元。

(2) 有限公司阶段

2005 年 10 月 25 日, 深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司共同投资设立本公司, 注册资金 36 万美元, 深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司各占 50%。本次均为现金出资, 经深圳广深会计师事务所审验并于 2005 年 12 月 05 日出具广深所验字(2005)第 110 号验资报告。

2006 年 10 月经深圳市对外贸易经济合作局批准, 增加注册资本 34 万美元, 深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司分别认购 50%。本次均为以现金出资, 经深圳清华会计师事务所审验并于 2007 年 1 月 17 日出具深清验字

(2007) 第 002 号验资报告。

2007 年 9 月，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本 30 万美元，元，其中各股东以货币出资 6 万美元，未分配利润转增资本 24 万美元，变更后的注册资本为 100 万美元，新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司和新辉科技有限公司分别持股 50%。

2007 年 12 月，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本 210 万美元，由深圳市光韵达实业有限公司认缴 108.10 万美元、新辉科技有限公司认缴 27.50 万美元、北京德信投资管理有限公司认缴 68.20 万美元、深圳市隆科盛科技发展有限公司认缴 6.20 万美元，变更后的注册资本为 310 万美元，变更注册资本后，深圳市光韵达实业有限公司持股 51%，新辉科技有限公司持股 25%，北京德信投资管理有限公司持股 22%，深圳市隆科盛科技发展有限公司持股 2%。

2008 年 2 月，本公司股东大会通过股权转让决议，公司原港资股东新辉科技有限公司将其持有的本公司 25% 的股权转让给股东北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、深圳市光韵达实业有限公司，同时决定按美元与人民币 1: 7.5 的汇率折算转让后的注册资本和实收资本为人民币 23,250,000 元，并经深圳市南山区贸易工业局“深外资南复[2008]0098 号”文件批复本公司企业性质由中外合资企业变更为内资企业，经变更并领取深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号为：440301501121775），经此次变更后本公司的注册资本为人民币 23,250,000 元。

根据本公司 2008 年 9 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 11,750,000 元，由北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、深圳市光韵达实业有限公司和新自然人股东陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏认缴，变更后的注册资本为人民币 35,000,000 元，深圳市光韵达实业有限公司、北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏分别持股比例为 65.50%、28.00%、4.00%、0.85%、0.75%、0.30%、0.25%、0.25%、0.10%。

(3) 股份公司成立

根据本公司 2008 年 12 月 17 日第二届第六次股东会决议和修改后的章程规定, 本公司申请以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 16 日出具的深鹏所审字[2008]983 号审计报告审计的截止 2008 年 10 月 31 日本公司净资产整体折股变更为股份有限公司, 其中净资产 5000 万元人民币按每股 1 元折为 5000 万股, 其余部分转为资本公积。经深圳市工商行政管理局[2008]第 1856658 号变更通知书核准变更, 同时领取企业法人营业执照, 注册号为 440301501121775。变更后的总股本为 5000 万股, 注册资本和实收股本为人民币 50,000,000 元, 其中深圳市光韵达实业有限公司、北京德信投资管理有限公司、深圳市隆科盛科技发展有限公司、陈烜、龚清德、李坚、曹汉元、惠国庆、彭鹏分别持股比例为 65.50%、28.00%、4.00%、0.85%、0.75%、0.30%、0.25%、0.25%、0.10%。

(4) 公司上市阶段

根据公司 2009 年 8 月 10 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议并经 2011 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会“证监许可 [2011] 735 号文”《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 17,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 67,000,000.00 元。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 2 日出具的深鹏所验字[2011]0176 号验资报告验证。

根据公司于 2014 年 4 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会通过的《深圳光韵达光电科技股份有限公司限制性股票激励计划》和 2015 年 5 月 6 日召开的第三届董事会第五次会议决议及修改后的公司章程, 公司向曹汉元等 6 名激励对象授予 55 万股限制性股票, 变更后公司的股本为人民币 139,210,000.00 元。

根据公司于 2015 年 8 月 5 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 公司申请回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象唐小毅等 1 人已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 60,000 股, 变更后公司的股本为人民币 139,150,000.00 元。

根据 2016 年 8 月 25 日召开第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 回购注销首次授予限制性股票第二期的限制

性股票 126.45 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）、预留部分限制性股票第一期的限制性股票 19.5 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）和已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 36.7 万股，回购注销股票共计 182.65 万股。变更后的股本为人民币 137,323,500.00 元。

根据 2016 年 9 月 12 日公司第三届董事会第十五次会议决议、2016 年 10 月 14 日公司 2016 年度第一次临时股东大会决议、2016 年 11 月 15 日公司第三届董事会第十八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]133 号《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司向陈洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份及支付现金的方式购买上海金东唐科技股份有限公司 100.00%的股权，向购买陈洁等 12 名交易对方发行股份共计 6,234,124 股、向特定投资者孙晖非公开发行股份 6,220,028 股。变更后的股本为人民币 149,777,652 元。

根据 2017 年 6 月 19 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2016 年业绩未达到公司《限制性股票激励计划》中规定的首次授予限制性股票的第三期及预留部分限制性股票第二期的解锁条件，根据公司《限制性股票激励计划》的规定，公司董事会决定回购注销限制性股票共计 1,459,500 股。变更后的股本为人民币 148,318,152.00 元。

根据 2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 74,159,076 股，转增后公司总股本增加至人民币 222,477,228.00 元。

（三）业务性质、主要经营活动

所处行业：电子信息制造业

经营范围：从事激光应用技术的研究与开发，提供激光切割，激光钻孔，激光焊接，激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；进出口业务。

公司的主要产品包括五大类别：SMT 类、PCB 类、LDS 类、3DP 类、ITE

类。SMT 类产品主要用于电子制造厂商生产制程中，包括精密激光模板及附属产品、精密零件等；PCB 类业务为服务类型业务，客户多为 PCB 生产厂商，公司提供的服务包括柔性线路板激光成型、钻孔、PCB 分板、软硬结合板激光切割及钻孔等；LDS 类采用激光直接成型技术，主要产品是天线类产品；3DP 类即 3D 打印产品，目前主要应用于工业、医疗、文化创意等领域；ITE 类产品主要应用领域包括线路板及智能终端等消费电子产品测试，包括测试治具、智能检测设备等。

本公司及各子公司主要业务：

公司	主要业务
深圳光韵达光电科技股份有限公司	从事激光应用技术的研究与开发，提供激光切割，激光钻孔，激光焊接，激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子装联产品；进出口业务。
东莞光韵达光电科技有限公司	激光应用技术的研究与开发，激光切割、激光钻孔、激光焊接、激光表面处理，生产和销售精密激光模板、精密金属零件、陶瓷元器件、复合材料零件及相关电子产品
昆山明创电子科技有限公司	SMT 钢网、治具、模具、精密零部件的生产，销售自产产品，货物及技术进出口业务
武汉光韵达科技有限公司	激光电子产品、普通机械设备、光电仪器的研发、生产、销售及技术服务；计算机系统服务。（国家有专项规定的，须经审批后或凭有效许可证方可经营）
上海光韵达数字医疗科技有限公司	从事医疗科技、三维打印技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；I类医疗器械的销售；从事货物及技术进出口业务。【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】
光韵达（香港）投资控股有限公司	激光产品销售与服务、进出口业务、投资、咨询
天津光韵达光电科技有限公司	开发、生产、销售 SMT 激光模板和相关的激光产品及相关技术咨询服务
苏州光韵达光电科技有限公司	生产 SMT 激光模板和激光高精密和高精细制造技术的研究、开发和工业应用，销售自产产品，以及相关产品的技术开发、生产和售后服务
杭州光韵达光电科技有限公司	生产 SMT 激光模板,检验罩板,工装治具;激光高精密、高精细制造技术及相关技术的研究、开发,销售本公司生产的产品,并提供售后技术服务
深圳光韵达激光应用技术有限公司	从事精密激光技术的应用开发、研究及相关电子产品的开发，销售自行研发的产品，并提供相关的技术服务。生产高温陶瓷电容、低温陶瓷电容、柔性线路板；销售自产产品
厦门光韵达光电科技有限公司	从事 SMT 激光模板及其相关的电子装联产品的研究、开发、设计与生产,并提供相关的技术服务
苏州光韵达自动化设备有限公司	自动化设备技术的研究、开发和生产、销售，并提供以上同类产品的售后技术服务；工装治具、机械零部件、电器零部件的生产、销售及售后技术服务

公司	主要业务
惠州市齐新旺科技有限公司	工装夹具、测试治具、过炉治具、波峰焊治具、电子产品、自动化机械设备生产、研发及销售
深圳光韵达机电设备有限公司	3D 打印设备、精密激光加工设备、光机电一体化设备技术开发、销售与租赁
上海金东唐科技有限公司	电子测试夹具、模具及电子设备的设计、加工装配，销售精密机械、电子测试夹具、模具、自动化设备及配件
平湖市新一日电子科技有限公司	研发、设计、生产、销售精密电子元器件、微精密探针、测试配件、测试用夹具，电子测试技术服务
淮安杰鼎唐科技有限公司	电子测试夹具、模具及电子设备的设计、加工、装配；精密机械、电子测试夹具、模具、自动化设备及配件销售
嘉兴市云达智能科技有限公司	智能电子产品、智能自动化设备、电子工业专用设备制造、自动化控制系统、云平台的技术咨询、技术研发、技术检测、技术服务和技术转让；实装线路板电性（通断）的检测；显示屏及模组、新能源电池及模组的电性和视觉检测

（四）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 9 日决议批准报出。

（五）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）、财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》、财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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)有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子信息制造业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: [6 个月以内]	0.50	0.50
[7~12 个月]	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.667

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的使用寿命、预计净残值和年分摊比率如下：

类别	摊销方法	使用年限（年）	残值率（%）	年分摊比率（%）
土地使用权	直线法	50	-	5.00
专利权	直线法	10-20	-	5.00-10.00
商标权	直线法	10	-	10.00
软件	直线法	3-10	-	10.00-30.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括括装修费、设备延保费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

（1）商品销售收入

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

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

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价

值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵

销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达光电科技有限公司	15%
昆山明创电子科技有限公司	15%
武汉光韵达科技有限公司	15%
上海光韵达数字医疗科技有限公司	25%
光韵达（香港）投资控股有限公司	16.5%
天津光韵达光电科技有限公司	15%
苏州光韵达光电科技有限公司	15%
杭州光韵达光电科技有限公司	25%
深圳光韵达激光应用技术有限公司	15%
厦门光韵达光电科技有限公司	25%
苏州光韵达自动化设备有限公司	25%
惠州市齐新旺科技有限公司	25%
深圳光韵达机电设备有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海金东唐科技有限公司	15%
平湖市新一日电子科技有限公司	10%
淮安杰鼎唐科技有限公司	10%
嘉兴市云达智能科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

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

B、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2017年12月7日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR201732002989），苏州光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。

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

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

E、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2016年11月颁布深圳光韵达激光应用有限公司为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201644202258），深圳光韵达激光应用有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。

F、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地

方税务局于2017年11月颁布的高新技术企业证书，武汉光韵达科技有限公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。

G、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2016年11月颁布上海金东唐科技股份有限公司为高新技术企业。税收优惠期三年，2016年至2018年企业所得税按优惠税率15%执行。

H、平湖市新一日电子科技有限公司、淮安杰鼎唐科技有限公司报告期内为小型微利企业，所得税率按10%执行。

I、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2016年12月9日颁布的东莞光韵达光电科技有限公司为高新技术企业的证书，东莞光韵达光电科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	452,536.25	432,496.67
银行存款	83,696,614.34	67,748,102.47
其他货币资金	4,377.07	7,794,600.98
合计	84,153,527.66	75,975,200.12
其中：存放在境外的款项总额	1,076,301.89	1,000,635.89

注：公司年末其他货币资金 4,377.07 元为本公司向银行申请开具承兑汇票存入的保证金存款。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,314,949.67	9,125,940.96
应收账款	227,373,031.34	248,236,126.23
合计	239,687,981.01	257,362,067.19

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,917,638.02	5,232,210.22
商业承兑汇票	7,397,311.65	3,893,730.74
合计	12,314,949.67	9,125,940.96

② 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,872,342.86	-
商业承兑汇票	3,406,742.56	-
合计	17,279,085.42	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,712,994.45	0.72	1,712,994.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,041,473.96	98.46	6,668,442.62	2.85	227,373,031.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,955,957.45	0.82	1,955,957.45	100.00	-
合计	237,710,425.86	100.00	10,337,394.52	4.35	227,373,031.34

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,039,126.73	0.40	1,039,126.73	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,996,538.48	98.81	5,760,412.25	2.27	248,236,126.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,021,518.39	0.79	2,021,518.39	100.00	-
合计	257,057,183.60	100.00	8,821,057.37	3.43	248,236,126.23

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00%	逾期无法收回
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00%	双方达成和解协议
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00%	逾期无法收回
合计	1,712,994.45	1,712,994.45	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月以内	204,575,774.06	1,022,905.14	0.50
7-12个月	11,809,929.24	590,496.43	5.00
1年以内小计	216,385,703.30	1,613,401.57	0.75
1至2年	10,022,592.27	1,002,259.23	10.00
2至3年	3,431,190.44	1,029,357.14	30.00
3至4年	2,048,229.76	1,024,114.89	50.00
4至5年	772,242.00	617,793.60	80.00
5年以上	1,381,516.19	1,381,516.19	100.00
合计	234,041,473.96	6,668,442.62	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,524,837.15 元；本年因核销应收账款而减少坏账准备 8,500.00 元。

③本年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	8,500.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
富士康集团(注1)	货款	26,854,716.16	6个月以内	11.30	134,273.58
合肥欣奕华智能机器有限公司	货款	14,875,158.61	6个月以内	6.26	74,375.79
淳华科技(昆山)有限公司	货款	11,309,666.37	6个月以内	4.76	56,548.33
华通电脑(重庆)有限公司	货款	5,596,142.25	6个月以内	2.35	27,980.71
悦虎电路(苏州)有限公司	货款	5,246,533.52	6个月以内, 1-2年	2.20	385,657.79
合计		63,882,216.91		26.87	678,836.21

注1: 富士康精密电子(廊坊)有限公司、富葵精密组件(深圳)有限公司、庆鼎精密电子(淮安)有限公司、鸿富锦精密电子(郑州)有限公司、鸿富锦精密电子(成都)有限公司、鸿富锦精密工业(深圳)有限公司、富士康精密电子(太原)有限公司、富士康(昆山)电脑接插件有限公司、富士康电子工业发展(昆山)有限公司、富泰华工业(深圳)有限公司、鹏鼎控股(深圳)股份有限公司、宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司等同属于富士康控制或重大影响的关联企业,因此合并披露为富士康集团。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
转让	19,569,894.07	-834,887.74
合计	19,569,894.07	-834,887.74

于2018年,本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款19,569,894.07元,相关的损失为834,887.74元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,173,940.89	84.92	5,616,229.24	95.58
1至2年	705,234.40	11.57	229,244.86	3.90
2至3年	189,313.12	3.11	30,185.87	0.51
3年以上	24,510.00	0.40	510.00	0.01
合计	6,092,998.41	—	5,876,169.97	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	621,134.00	1年以内	未满足结算条件
华创证券有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	未满足结算条件
上海极臻三维设计有限公司	关联方	408,000.00	1-2年	未满足结算条件
北京市嘉源律师事务所	非关联方	371,000.00	1年以内	未满足结算条件
武汉因泰莱激光科技有限公司	非关联方	238,242.05	1年以内	未满足结算条件
合计	--	2,138,376.05	--	--

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,925,161.57	2,573,030.03
合计	3,925,161.57	2,573,030.03

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,773,390.87	100.00	848,229.30	17.77	3,925,161.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,773,390.87	100.00	848,229.30	17.77	3,925,161.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,837,466.68	100.00	1,264,436.65	32.95	2,573,030.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,837,466.68	100.00	1,264,436.65	32.95	2,573,030.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月以内	2,983,407.94	14,917.04	0.50
7-12个月	259,881.54	12,994.08	5.00
1年以内小计	3,243,289.48	27,911.11	0.86
1至2年	426,343.23	42,634.32	10.00
2至3年	353,028.67	105,908.60	30.00
3至4年	138,751.21	69,375.61	50.00
4至5年	47,893.12	38,314.50	80.00
5年以上	564,085.16	564,085.16	100.00
合计	4,773,390.87	848,229.30	-

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,959,151.25	2,036,311.53

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款、备用金	341,343.87	482,270.71
保理款	1,016,004.70	-
其他往来	1,456,891.05	1,318,884.44
合计	4,773,390.87	3,837,466.68

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 416,207.35 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海富金通商业保理有限公司	保理款	978,494.70	6个月内	20.50	4,892.48
东莞光玻光电科技有限公司	其他往来	540,386.48	6个月内, 1-12个月, 1-2年	11.32	22,655.26
深圳市紫光信息港有限公司	押金	497,137.78	6个月内, 1-12个月, 1-2年	10.41	4,500.91
东莞市欧珀精密电子有限公司	押金	120,000.00	1-2年, 5年以上	2.51	30,000.00
深圳市兴华炜科技有限公司	其他往来	100,000.00	5年以上	2.09	100,000.00
合计		2,236,018.96		46.84	162,048.65

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,768,953.80	371,337.86	19,397,615.94
在产品	4,484,034.69	-	4,484,034.69
库存商品	4,739,487.26	146,511.06	4,592,976.20
周转材料	1,489,747.81	-	1,489,747.81
发出商品	55,503,008.44	2,281,896.69	53,221,111.75
半成品	-	-	-
合计	85,985,232.00	2,799,745.61	83,185,486.39

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,592,187.89	661,543.72	18,930,644.17
在产品	1,208,597.92	-	1,208,597.92
库存商品	4,320,269.32	146,511.06	4,173,758.26
周转材料	1,444,698.41	-	1,444,698.41
发出商品	41,824,366.14	1,047,848.73	40,776,517.41
半成品	90,037.68	-	90,037.68
合计	68,480,157.36	1,855,903.51	66,624,253.85

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	661,543.72	-	-	290,205.86	-	371,337.86
库存商品	146,511.06	-	-	-	-	146,511.06
发出商品	1,047,848.73	1,234,047.96	-	-	-	2,281,896.69
合计	1,855,903.51	1,234,047.96	-	290,205.86	-	2,799,745.61

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	-	存货已耗用	-
库存商品	存货成本高于其可变现净值的差额	-	-
发出商品	存货成本高于其可变现净值的差额	-	-

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,195,348.54	3,999,162.32

项目	年末余额	年初余额
合计	4,195,348.54	3,999,162.32

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,500,000.00	-	10,500,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	10,500,000.00	-	10,500,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	10,500,000.00	-	10,500,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
深圳前海懿鸿投资有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合计	10,000,000.00	500,000.00	-	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
二、联营企业						
富通尼激光科技（东莞）有限公司	5,928,554.30	4,000,000.00	-	180,167.06	-	-
深圳菠萝三维网络有限公司	11,375.30	1,100,000.00	-	-129,218.71	-	-
小计	5,939,929.60	5,100,000.00	-	50,948.35	-	-
合计	5,939,929.60	5,100,000.00	-	50,948.35	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
富通尼激光科技（东莞）有限公司	-	-	-	10,108,721.36	-
深圳菠萝三维网络有限公司	-	-	-	982,156.59	-
小计	-	-	-	11,090,877.95	-
合计	-	-	-	11,090,877.95	-

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	412,175,351.98	399,969,451.39
固定资产清理	-	-

合计	412,175,351.98	399,969,451.39
----	----------------	----------------

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	112,172,517.51	477,456,411.70	11,962,425.22	34,214,397.01	635,805,751.44
2、本年增加金额	-	68,839,476.41	593,977.02	3,373,756.49	72,807,209.92
(1) 购置	-	61,281,833.83	593,977.02	3,373,756.49	65,249,567.34
(2) 在建工程转入	-	7,557,642.58	-	-	7,557,642.58
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	2,809,821.31	6,756,649.76	365,153.59	1,226,582.18	11,158,206.84
(1) 处置或报废	-	6,756,649.76	365,153.59	1,226,582.18	8,348,385.53
(4) 其他(注)	2,809,821.31	-	-	-	2,809,821.31
4、年末余额	109,362,696.20	539,539,238.35	12,191,248.65	36,361,571.32	697,454,754.52
二、累计折旧					
1、年初余额	16,921,001.85	195,551,591.63	5,148,906.94	18,214,799.63	235,836,300.05
2、本年增加金额	6,235,155.70	44,287,449.78	1,713,702.26	5,754,050.37	57,990,358.11
(1) 计提	6,235,155.70	44,287,449.78	1,713,702.26	5,754,050.37	57,990,358.11
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	1,033,718.86	6,058,046.37	410,472.44	1,045,017.95	8,547,255.62
(1) 处置或报废	-	6,058,046.37	410,472.44	1,045,017.95	7,513,536.76
(2) 其他(注)	1,033,718.86	-	-	-	1,033,718.86
4、年末余额	22,122,438.69	233,780,995.04	6,452,136.76	22,923,832.05	285,279,402.54
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设 备	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	87,240,257.51	305,758,243.31	5,739,111.89	13,437,739.27	412,175,351.98
2、年初账面价值	95,251,515.66	281,904,820.07	6,813,518.28	15,999,597.38	399,969,451.39

注：本年其他减少系转让韩国子公司股权而合并范围减少所致。

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	37,853,779.32
机器设备	467,805.50
运输设备	391,275.00
合计	38,712,859.82

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	55,110,973.28	11,317,653.66
工程物资	-	-
合计	55,110,973.28	11,317,653.66

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	12,196,735.51	-	12,196,735.51	5,140,484.18	-	5,140,484.18
上海医疗净化房工程	-	-	-	374,886.23	-	374,886.23
金东唐玻璃弯折设备及流水线项目	1,552,034.48	-	1,552,034.48	4,962,119.95	-	4,962,119.95

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云达智能生产基地	41,362,203.29		41,362,203.29	840,163.30	-	840,163.30
合计	55,110,973.28		55,110,973.28	11,317,653.66	-	11,317,653.66

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
金东唐玻璃弯折设备及流水线项目	772.50万	4,962,119.95	3,033,431.90	6,443,517.37	-	1,552,034.48
云达智能生产基地	12,000万	840,163.30	40,522,039.99	-	-	41,362,203.29
合计		5,802,283.25	43,555,471.89	6,443,517.37	-	42,914,237.77

(续)

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
金东唐玻璃弯折设备及流水线项目	103.50	100.00%	-	-	-	自筹资金
云达智能生产基地	34.47	40%	-	-	-	自筹资金
合计	-	-	-	-	-	-

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	软件	小计	
一、账面原值							
1、年初余额	25,888,958.51	47,525,021.43	201,469.81	-	10,257,728.00	57,984,219.24	83,873,177.75
2、本年增加金额	-	64,460.00	-	-	882,732.50	947,192.50	947,192.50
(1) 购置	-	64,460.00	-	-	882,732.50	947,192.50	947,192.50
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	知识产权					合计
		专利权	商标权	著作权	软件	小计	
3、本年减少金额	1,281,344.07						1,281,344.07
(1) 处置	1,281,344.07						1,281,344.07
4、年末余额	24,607,614.44	47,589,481.43	201,469.81		11,140,460.50	58,931,411.74	83,539,026.18
二、累计摊销							
1、年初余额	1,815,340.81	7,225,149.91	129,555.91		2,188,179.88	9,542,885.70	11,358,226.51
2、本年增加金额	492,152.40	4,573,660.48	25,332.12		2,664,453.66	7,263,446.26	7,755,598.66
(1) 计提	492,152.40	4,573,660.48	25,332.12		2,664,453.66	7,263,446.26	7,755,598.66
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额	2,307,493.21	11,798,810.39	154,888.03		4,852,633.54	16,806,331.96	19,113,825.17
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	22,300,121.23	35,790,671.04	46,581.78		6,287,826.96	42,125,079.78	64,425,201.01
2、年初账面价值	24,073,617.70	40,299,871.52	71,913.90		8,069,548.12	48,441,333.54	72,514,951.24

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

上海金东唐科技有限公司	114,512,608.79	-	-	-	-	114,512,608.79
昆山明创电子有限公司	3,809,123.37	-	-	-	-	3,809,123.37
合计	118,321,732.16	-	-	-	-	118,321,732.16

(2) 商誉的减值测试过程

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，未发现商誉发生减值。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的现金流量预测确定，并采用 12.80% 的折现率。

上述现金流量预测的关键假设包括：现有模式下资产组未来 5 年的经营收入、各项成本、费用等进行预测，自第 5 年后各年的上述指标均假定保持在第 5 年（即 2024 年）的水平上。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致上海金东唐科技有限公司资产组、昆山明创电子有限公司资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	19,019,009.34	7,727,716.97	4,953,541.02	-	21,793,185.29
设备延保费	1,246,438.80	20,226.43	949,001.44	-	317,663.79
其他	1,093,159.01	382,459.25	472,670.02	-	1,002,948.24
合计	21,358,607.15	8,130,402.65	6,375,212.48	-	23,113,797.32

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	13,985,369.43	2,197,105.30	11,941,397.53	1,793,833.26
递延收益	7,259,416.67	1,088,912.50	8,030,416.67	1,204,562.50
长期职工薪酬	973,785.68	146,067.85	797,075.45	119,561.32
固定资产融资费用	1,687,732.93	253,159.94	-	-
合计	23,906,304.71	3,685,245.59	20,768,889.65	3,117,957.08

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,216,550.00	4,982,482.50	38,001,462.16	5,700,219.32
固定资产加速折旧(注)	14,768,163.20	2,215,224.48	-	-
合计	47,984,713.20	7,197,706.98	38,001,462.16	5,700,219.32

注：根据税务部门“关于《国家税务总局固定资产加速折旧税收政策有关问题公告》的解读”，本公司部分设备经允许以加速折旧抵扣所得税，与年限平均法计提折旧形成差异。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	36,919,805.06	36,076,184.06
合计	36,919,805.06	36,076,184.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年度	-	4,194,844.57	-
2019 年度	3,559,963.90	3,559,963.90	-
2020 年度	5,571,868.01	5,571,868.01	-
2021 年度	14,762,202.57	14,762,202.57	-
2022 年度	7,987,305.01	7,987,305.01	-
2023 年度	5,038,465.57	-	-
合计	36,919,805.06	36,076,184.06	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购买长期资产款项	34,796,877.89	6,616,767.44
减：一年内到期部分	-	-
合计	34,796,877.89	6,616,767.44

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	191,800,000.00	187,950,000.00
信用借款	20,000,000.00	2,000,000.00
合计	211,800,000.00	189,950,000.00

注：本年保证借款中 80,000,000.00 元由公司股东侯若洪、姚彩虹、王荣提供保证，40,000,000.00 元由公司股东侯若洪、王荣提供保证，71,800,000.00 元由公司股东侯若洪、姚彩虹提供保证。

17、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	780,474.40
应付账款	78,149,996.09	72,020,499.31
合计	78,149,996.09	72,800,973.71

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	780,474.40
合计	-	780,474.40

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	78,149,996.09	72,020,499.31
合计	78,149,996.09	72,020,499.31

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	5,397,295.72	3,302,289.88
合计	5,397,295.72	3,302,289.88

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,559,797.65	140,723,503.47	138,775,527.68	14,507,773.44
二、离职后福利-设定提存计划	223,415.46	8,637,401.77	8,777,858.75	82,958.48
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,783,213.11	149,360,905.24	147,553,386.43	14,590,731.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,423,442.07	130,852,904.28	128,890,704.57	14,385,641.78
2、职工福利费	1,930.00	2,960,121.59	2,962,051.59	-
3、社会保险费	123,258.64	3,806,232.43	3,812,106.80	117,384.27
其中：医疗保险费	107,259.93	3,260,163.43	3,266,980.89	100,442.47
工伤保险费	9,061.88	209,692.83	210,728.48	8,026.23
生育保险费	6,936.83	336,376.17	334,397.43	8,915.57
4、住房公积金	8,345.50	2,157,214.16	2,164,675.66	884.00
5、工会经费和职工教育经费	2,821.44	947,031.01	945,989.06	3,863.39
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,559,797.65	140,723,503.47	138,775,527.68	14,507,773.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	217,412.44	8,402,146.85	8,543,301.76	76,257.53
2、失业保险费	6,003.02	235,254.92	234,556.99	6,700.95
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	223,415.46	8,637,401.77	8,777,858.75	82,958.48

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的固定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,918,762.51	6,735,284.89
企业所得税	5,122,594.73	6,521,815.30
土地使用税	9,497.61	15,196.17
房产税	96,048.45	96,048.45
城市维护建设税	192,671.09	493,666.02
个人所得税	225,449.67	524,118.99
教育费附加	138,926.91	358,054.37
其他	43,235.05	55,683.73
合计	7,747,186.02	14,799,867.92

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	664,315.68	293,195.41
应付股利	122,610.00	-
其他应付款	21,654,442.83	18,589,436.26
合计	22,441,368.51	18,882,631.67

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	664,315.68	293,195.41
合计	664,315.68	293,195.41

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付子公司少数股东股利	122,610.00	-
合计	122,610.00	-

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	959,582.00	601,810.00
应付设备款	10,588,185.56	8,487,102.10
待付款项	8,465,272.48	9,084,943.03
其他往来	1,641,402.79	415,581.13
合计	21,654,442.83	18,589,436.26

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,420,150.00
合计	5,000,000.00	5,420,150.00

23、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	4,420,150.00
保证借款（注）	5,000,000.00	1,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	5,000,000.00	5,420,150.00
合计	-	-

注：系本公司于 2018 年 1 月向兴业银行股份有限公司深圳分行的借款，由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供保证。

年初抵押借款 4,420,150.00 元由于本年转让韩国子公司股权而减少。

24、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,239,735.60	2,174,334.79
专项应付款	-	-
合计	4,239,735.60	2,174,334.79

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
分期付款购买设备	4,239,735.60	2,174,334.79
减：一年内到期部分	-	-
合计	4,239,735.60	2,174,334.79

25、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
金东唐超额业绩奖励	973,785.68	797,075.45
合计	973,785.68	797,075.45

26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	24,360,264.60	6,561,315.07	4,731,266.24	26,190,313.43	收到与资产相关的政府补助
售后回租	329,647.61	-	77,564.04	252,083.57	-
合计	24,689,912.21	6,561,315.07	4,808,830.28	26,442,397.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相 关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	75,000.00	-	-	15,000.00	-	60,000.00	与资产 相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	595,000.00	-	-	85,000.00	-	510,000.00	与资产 相关
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	1,738,750.00	-	-	195,000.00	-	1,543,750.00	与资产 相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	3,641,666.67	-	-	460,000.00	-	3,181,666.67	与资产 相关
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	1,500,000.00	-	-	187,500.00	-	1,312,500.00	与资产 相关
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	480,000.00	-	-	16,000.00	-	464,000.00	与资产 相关
智能激光精密制造技术工程实验室	5,000,000.00	-	-	497,833.33	-	4,502,166.67	与资产 相关
金属 3D 打印在复杂随性冷却模具制造中的应用示范	1,800,000.00	-	-	-	504,000.00	1,296,000.00	与资产 相关
广东材料与加工研究所（3D 打印专用金属粉体材料的研制及应用）	240,000.00	-	-	-	-	240,000.00	与资产 相关
激光复合增减材料制造装备研发（注 1）	-	4,140,000.00	-	-	-	4,140,000.00	与资产 相关
球删阵列结构 PCB 的特殊激光切割及钻孔方法开发	421,666.67	-	-	55,000.00	-	366,666.67	与资产 相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	1,350,000.00	-	-	183,333.33	-	1,166,666.67	与资产 相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	4,906,492.50	-	-	1,791,492.50	-	3,115,000.00	与资产 相关
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	1,785,000.00	813,315.07	-	726,749.94	-	1,871,565.13	与资产 相关
3D 打印颅颌面植入物研发	224,000.00	-	-	-	-	224,000.00	与资产 相关
基于 3D 打印技术的电叩击式骨折创新康复支具研发与临床应用	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与资产 相关
3D 打印医疗信息及服务平台	302,688.76	-	-	-	-	302,688.76	与资产 相关
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金（注 2）	-	1,608,000.00	-	14,357.14	-	1,593,642.86	与资产 相关
合计	24,360,264.60	6,561,315.07	-	4,227,266.24	504,000.00	26,190,313.43	

注 1：系根据深圳市深发改【2017】1447 号文件，收到的研发项目补助款。

注 2：系根据嘉兴市嘉开财企【2018】49 号文件，收到的固定资产投资补

助款。

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,318,152.00	-	-	74,159,076.00	-	-	222,477,228.00

注：本年增加系根据 2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 74,159,076 股。

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	346,575,452.62	-	74,159,076.00	272,416,376.62
其他资本公积	-	-	-	-
合计	346,575,452.62	-	74,159,076.00	272,416,376.62

注：本年减少系以资本公积转赠股本所致。

29、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,965.35	-	20,965.35	-	-20,965.35	-	-
其中：外币财务报表折算差额	20,965.35	-	20,965.35	-	-20,965.35	-	-
其他综合收益合计	20,965.35	-	20,965.35	-	-20,965.35	-	-

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,467,979.29	873,009.26	-	6,340,988.55
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,467,979.29	873,009.26	-	6,340,988.55

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	204,123,763.09	144,139,821.91
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	204,123,763.09	144,139,821.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	68,232,911.82	61,379,231.25
减：提取法定盈余公积	873,009.26	22,055.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利（注）	8,899,089.12	1,373,235.02
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	262,584,576.53	204,123,763.09

注：本年应付普通股股利为根据本公司 2018 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第二次会议批准、2018 年 4 月 24 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的 2017 年度利润分配预案，分配的现金股利。

32、营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,670,154.72	330,450,216.58	506,008,496.86	284,489,731.32
其他业务	11,677,683.19	4,606,195.31	7,399,594.43	4,712,557.56
合计	580,347,837.91	335,056,411.89	513,408,091.29	289,202,288.88

(2) 主营业务分行业

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子信息业	568,670,154.72	330,450,216.58	506,008,496.86	284,489,731.32

(3) 主营业务分产品

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
SMT类	260,719,589.33	142,491,575.24	208,384,770.13	108,058,644.55
PCB类	95,480,013.21	57,731,297.96	134,312,301.92	65,504,966.18
LDS类	15,686,048.41	14,766,571.79	16,126,110.00	17,765,910.19
3DP类	34,731,772.27	28,627,048.78	20,332,619.45	17,402,600.55
ITE类	162,052,731.50	86,833,722.81	126,852,695.36	75,757,609.85
合计	568,670,154.72	330,450,216.58	506,008,496.86	284,489,731.32

注：SMT类、PCB类、LDS类、3DP类属于激光综合制造业务，ITE类为电子产品测试用治具、智能检测设备业务。

(4) 主营业务分地区

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	558,102,839.19	324,355,552.84	491,619,776.62	276,521,410.89
国外	10,567,315.53	6,094,663.74	14,388,720.24	7,968,320.43
合计	568,670,154.72	330,450,216.58	506,008,496.86	284,489,731.32

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,085,144.94	3,082,956.49
教育费附加	2,149,634.77	2,214,834.86
房产税	1,006,139.85	789,514.61
其他	302,283.10	460,841.71
合计	6,543,202.66	6,548,147.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	24,220,508.96	22,655,351.77
汽车费用	4,119,696.14	4,020,373.44
业务费用	13,766,549.49	12,726,112.64
运输费	5,358,267.47	5,287,946.50
差旅费	2,336,592.36	3,139,611.75
其他销售费用	7,446,703.59	4,906,922.44
办公费	1,034,186.47	2,358,657.11
广告及推广费	5,313,833.04	6,323,739.94
合计	63,596,337.52	61,418,715.59

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	23,121,267.74	25,125,720.08
职工福利费	3,015,103.04	2,377,850.90
办公费	5,300,919.61	4,093,134.63
差旅费	2,222,834.60	2,286,964.45
业务招待费	1,381,233.05	892,338.76
筹划活动、咨询等中介费	3,905,070.98	3,132,780.23

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	4,514,405.14	3,173,769.64
折旧、摊销费	15,785,356.59	14,074,372.69
其他	3,049,753.56	1,563,358.58
合计	62,295,944.31	56,720,289.96

36、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,738,538.92	13,140,077.60
材料	7,436,365.95	6,499,369.31
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	4,312,657.71	3,837,554.42
电费、燃料动力费	383,629.96	292,577.26
研发设计费	-	900,000.00
委外开发费用	2,532,750.80	293,232.81
差旅费、会议费	469,546.97	450,324.90
其他	2,398,013.96	3,574,343.37
合计	41,271,504.27	28,987,479.67

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,142,878.17	8,644,200.62
减：利息收入	476,636.31	445,970.43
汇兑损失	-	802618.51
减：汇兑收益	1,001,836.24	-
银行手续费	395,088.63	292,262.08
合计	11,059,494.25	9,293,110.78

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,079,289.00	3,454,276.21

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	973,182.90	865,961.39
合计	2,052,471.90	4,320,237.60

39、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
深圳科创委第二批企业资助款	-	429,000.00
国家外贸发展专项资金进口补贴	353,452.00	421,472.00
深圳市场和质量管理委员会专利补助	4,000.00	15,000.00
深圳科创创新委员会创新资助	471,000.00	263,000.00
深圳市南山区科学技术局项目支持费	38,000.00	37,200.00
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	187,500.00	-
深圳光韵达失业稳岗补贴	22,443.48	20,660.35
苏州高新区科学技术局（知识产权局）专利专项资金	146,500.00	260,000.00
苏州高新区科学技术局专利专项资金	490,000.00	300,000.00
苏州市人才科技工作领导小组人才工作办公室人才引进资金	-	82,898.10
苏州光韵达科技企业贷款贴息	232,500.00	300,000.00
苏州科技发展计划项目及经费（注 1）	1,050,000.00	-
苏州光韵达稳岗补贴	14,078.20	-
昆山 2017 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新补贴	-	36,000.00
昆山 2018 年度国内专利奖	16,000.00	-
深圳市科创委企业研究开发资助款	586,000.00	339,000.00
深圳科创委银行贷款贴息	625,400.00	153,000.00
深圳激光公司稳岗补贴	8,531.79	6,285.91
无线充电及 5G 智能激光切割生产线改造项目（注 2）	1,080,000.00	-
产业化技术升级资助项目（注 3）	2,075,000.00	-
精密激光成型技术装备提升项目（注 4）	1,100,000.00	-
深圳科创委国高认定	30,000.00	-

项目	本年发生额	上年发生额
深圳科创委国内外发明专利申请支持	196,000.00	-
激光个税手续费返还	11,484.58	-
东莞市财政局贷款贴息	151,746.90	232,208.00
东莞高新技术企业补贴	100,000.00	300,000.00
东莞市科学技术局 2015 年度高新技术企业培育库出库奖励	-	100,000.00
东莞市科学技术局创新资金项目第二期资助	-	56,876.00
东莞松山湖 2015 年度及 2016 年部分专利资助奖励款	-	12,000.00
东莞市科技保险及专利保险补贴	9,884.02	-
东莞个税手续费返还	23,788.90	-
武汉市高新企业申请补助	100,000.00	5,000.00
武汉光韵达稳岗补助	-	2,741.20
创建专家工作站及服务子站补贴	50,000.00	150,000.00
上海市知识产权专利资助款	12,595.00	2,280.00
上海市杨浦中小企业专项资金	955,000.00	-
上海市杨浦大张江资金	320,000.00	-
稳岗补贴	12,974.12	-
上海小巨人补贴（注 5）	1,000,000.00	-
金东唐三代手续费返还	32,941.54	-
杭州经济技术开发区 2015 年度科技补助	-	34,000.00
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	15,000.00	15,000.00
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	85,000.00	85,000.00
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	195,000.00	244,583.33
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	460,000.00	460,000.00
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发	55,000.00	578,333.33
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	183,333.33	150,000.00
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	1,791,492.50	1,093,507.50
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	16,000.00	-

项目	本年发生额	上年发生额
智能激光精密制造技术工程实验室	497,833.33	-
金属 3D 打印在复杂随性冷却模具制造中的应用示范	-	-
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	726,749.94	-
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	14,357.14	-
国家和省计划项目配套	640,000.00	-
南山财政局上市企业并购重组中介费用补贴项目	1,000,000.00	-
深圳光韵达个税手续费返还	38,887.43	-
创新券补贴	1,150.00	-
天津市中小企业“专精特新”产品奖励资金	250,000.00	-
天津市重点新产品认定申报	200,000.00	-
天津公司专利申请补助市重点新产品认定申报	2,000.00	-
机电公司个税手续费返还	299.78	-
合计	17,678,923.98	6,185,045.72

注 1：系根据苏州市苏高科[2018]155 号、苏高新财企[2018]178 号收到的科技创新人才专项资金。

注 2：系收到深圳市深经贸技备[2018]0018 号技术改造项目补助资金。

注 3：系收到深圳南山区自主创新产业发展专项资金。

注 4：系收到深圳市技术准备及管理提升扶持计划项目资金。

注 5：系根据上海市财政[2018]第 12852 号文收到的小巨人培育企业科技专项经费。

40、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,948.35	-123,155.12
处置长期股权投资产生的投资收益	1,914,683.20	-
合计	1,965,631.55	-123,155.12

41、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-213,653.67	-102,508.07	-213,653.67
合计	-213,653.67	-102,508.07	-213,653.67

42、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,733.65	-	3,733.65
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	234,284.00	3,563,762.53	234,284.00
其他	89,833.08	624,753.13	89,833.08
合计	327,850.73	4,188,515.66	327,850.73

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
深圳市经贸信息委 2018 年度深圳市技改倍增专项技术补贴项目	20,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区经济促进局民营领军企业资助项目	24,000.00	-	与收益相关
苏州市海鸥计划资助	111,700.00	-	与收益相关
江苏省苏州市商务发展专项资金	20,484.00	203,020.00	与收益相关
苏州高品补贴	20,000.00	-	与收益相关
杭州经济技术开发区补助	38,100.00	-	与收益相关
深圳市场和监督管理委员会 2016 年标准专项资金资助款	-	186,000.00	与收益相关
苏州市社会信用体系建设领导小组办公室信用贯标企业	-	10,000.00	与收益相关
苏州高新区科技局、财政局企业两高两新资金	-	400,000.00	与收益相关
苏州市经济和信息化委员会“专精特新”示范企业	-	600,000.00	与收益相关
苏州高新区经济发展和改革局智能装备专项扶持资金	-	210,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
南山区科技局国家高新技术企业倍增计划补贴款	-	100,000.00	与收益相关
东莞市科技保险补贴	-	20,199.00	与收益相关
上海市商务委员会中小企业资金	-	5,000.00	与收益相关
杨浦区三代手续费补助	-	6,543.53	与收益相关
杨浦国库收付中心扶持资金	-	1,398,000.00	与收益相关
杨浦国库收付中心-专精特新-扶持资金	-	50,000.00	与收益相关
杨浦财政-中下企业发展专项资金	-	375,000.00	与收益相关
合计	234,284.00	3,563,762.53	与收益相关

43、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	72,553.64	510,219.01	72,553.64
债务重组损失（注）	2,232,612.74	-	2,232,612.74
对外捐赠支出	65,400.00	10,000.00	65,400.00
其他	159,473.92	107,006.75	159,473.92
合计	2,530,040.30	627,225.76	2,530,040.30

注：系转让韩国子公司债权形成的损失。

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,760,933.92	8,939,609.16
递延所得税费用	-1,031,870.68	-1,170,369.79
合计	7,729,063.24	7,769,239.37

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	75,701,183.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,355,177.51
子公司适用不同税率的影响	-487,928.30
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-7,642.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	990,173.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,664.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,113,665.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-5,140,717.96
所得税费用	7,729,063.24

45、其他综合收益

详见附注六、29。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	476,636.31	445,970.43
政府补助	19,743,256.81	15,095,072.85
其他往来款等	7,912,998.53	2,747,772.54
合计	28,132,891.65	18,288,815.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用付现	70,888,358.64	63,232,787.33
保证金、押金	-	7,630,250.45
往来款等	1,016,004.70	159,175.79
合计	71,904,363.34	71,022,213.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收员工持股计划款	43,640,000.00	
其他往来收款	110,000,000.00	131,300,000.00
合计	153,640,000.00	131,300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付员工持股计划款	43,640,000.00	
归还吉安光韵达投资管理有限公司借款		23,800,000.00
股份回购		12,318,960.00
现金捐赠支出	65,400.00	10,000.00
其他往来还款	110,000,000.00	131,300,000.00
合计	153,705,400.00	167,428,960.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,972,120.16	58,669,254.20
加：资产减值准备	2,052,471.90	4,320,237.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,990,358.11	51,762,456.54
无形资产摊销	7,755,598.66	5,444,393.13
长期待摊费用摊销	6,375,212.48	6,296,703.21
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）	213,653.67	510,219.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	68,819.99	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	12,142,878.17	8,644,200.62

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,965,631.55	123,155.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-567,288.51	-613,618.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,497,487.66	5,700,219.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,505,074.64	-10,578,695.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,599,034.09	-100,412,260.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,006,838.17	29,381,307.39
其他	-	192,633.19
经营活动产生的现金流量净额	176,636,478.36	59,440,204.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	84,149,150.59	68,180,599.14
减：现金的年初余额	68,180,599.14	33,794,747.00
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,968,551.45	34,385,852.14

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：光韵达科技（韩国）有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,784.58
其中：光韵达科技（韩国）有限公司	13,784.58
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-13,783.58

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	84,149,150.59	68,180,599.14
其中：库存现金	452,536.25	432,496.67
可随时用于支付的银行存款	83,696,614.34	67,748,102.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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、年末现金及现金等价物余额	84,149,150.59	68,180,599.14
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,377.07	作为保证金
合计	4,377.07	-

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	718,249.99	6.8632	4,929,493.33
日元	579,864.00	0.0619	35,886.04
港元	627,385.22	0.8762	549,714.93
应收账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	2,073,598.40	6.8632	14,231,520.54
应付账款			
其中：美元	2,062.75	6.8623	14,155.15
欧元	252,061.34	7.8473	1,978,000.95
日元	2,132,399.12	0.0619	131,967.78

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
光韵达（香港）投资控股有限公司	香港	人民币

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	75,000.00	递延收益	15,000.00
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	595,000.00	递延收益	85,000.00
3D 打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	1,738,750.00	递延收益	195,000.00
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	3,641,666.67	递延收益	460,000.00
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发	1,500,000.00	递延收益	187,500.00
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款	480,000.00	递延收益	16,000.00
智能激光精密制造技术工程实验室	5,000,000.00	递延收益	497,833.33
金属 3D 打印在复杂随性冷却模具制造中的应用示范	1,800,000.00	递延收益	-
广东材料与加工研究所(3D 打印专用金属粉体材料的研制及应用)	240,000.00	递延收益	-
激光复合增减材料制造装备研发	4,140,000.00	递延收益	-
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发	421,666.67	递延收益	55,000.00
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	1,350,000.00	递延收益	183,333.33
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	4,906,492.50	递延收益	1,791,492.50

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	2,598,315.07	递延收益	726,749.94
3D 打印颅颌面植入物研发	224,000.00	递延收益	-
基于 3D 打印技术的电叩击式骨折创新康复支具研发与临床应用	300,000.00	递延收益	-
3D 打印医疗信息及服务平台	302,688.76	递延收益	-
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	1,608,000.00	递延收益	14,357.14
市经贸信息委 2018 年度深圳市技术改造倍增专项技术投资补贴项目	20,000.00	营业外收入	20,000.00
深圳市南山区经济促进局民营领军企业资助项目款	24,000.00	营业外收入	24,000.00
苏州市海鸥计划资助	111,700.00	营业外收入	111,700.00
江苏省苏州市商务发展专项资金	20,484.00	营业外收入	20,484.00
苏州高品补贴	20,000.00	营业外收入	20,000.00
杭州经济技术开发区补助	38,100.00	营业外收入	38,100.00
国家外贸发展专项资金进口补贴	353,452.00	其他收益	353,452.00
深圳市场和质量管理委员会专利补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
深圳科创创新委员会创新资助	471,000.00	其他收益	471,000.00
深圳市南山区科学技术局项目支持费	38,000.00	其他收益	38,000.00
深圳光韵达失业稳岗补贴	22,443.48	其他收益	22,443.48
苏州高新区科学技术局（知识产权局）专利专项资金	146,500.00	其他收益	146,500.00
苏州高新区科学技术局专利专项资金	490,000.00	其他收益	490,000.00
苏州光韵达科技企业贷款贴息	232,500.00	其他收益	232,500.00
苏州科技发展计划项目及经费	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
苏州光韵达稳岗补贴	14,078.20	其他收益	14,078.20
昆山 2018 年度国内专利奖	16,000.00	其他收益	16,000.00
深圳市科创委企业研究开发资助款	586,000.00	其他收益	586,000.00
深圳科创委银行贷款贴息	625,400.00	其他收益	625,400.00
深圳激光公司稳岗补贴	8,531.79	其他收益	8,531.79
无线充电及 5G 智能激光切割生产线改造项目	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
产业化技术升级资助项目	2,075,000.00	其他收益	2,075,000.00
精密激光成型技术装备提升项目	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
深圳科创委国高认定	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳科创委国内外发明专利申请支持	196,000.00	其他收益	196,000.00
激光个税手续费返还	11,484.58	其他收益	11,484.58
东莞市财政局贷款贴息	151,746.90	其他收益	151,746.90
东莞高新技术企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
东莞市科技保险及专利保险补贴	9,884.02	其他收益	9,884.02
东莞个税手续费返还	23,788.90	其他收益	23,788.90
武汉市高新企业申请补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
创建专家工作站及服务子站补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
上海市知识产权专利资助款	12,595.00	其他收益	12,595.00
上海市杨浦中小企业专项资金	955,000.00	其他收益	955,000.00
上海市杨浦大张江资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
稳岗补贴	12,974.12	其他收益	12,974.12
上海小巨人补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
金东唐三代手续费返还	32,941.54	其他收益	32,941.54
国家和省计划项目配套	640,000.00	其他收益	640,000.00
南山财政局上市企业并购重组中介费用补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳光韵达个税手续费返还	38,887.43	其他收益	38,887.43
创新券补贴	1,150.00	其他收益	1,150.00
天津市中小企业“专精特新”产品奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
天津市重点新产品认定申报	200,000.00	其他收益	200,000.00
天津公司专利申请补助市重点新产品认定申报	2,000.00	其他收益	2,000.00
机电公司个税手续费返还	299.78	其他收益	299.78
合计	44,607,521.41	-	17,913,207.98

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
光韵达科技(韩国)有限公司	1.00	55.00	出售	2018-12-1	办妥转让手续	1,893,716.85

(续)

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
光韵达科技(韩国)有限公司	-	-	-	-	-	20,965.35

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞光韵达光电科技有限公司	东莞	东莞	电子信息制造业	100	-	设立
昆山明创电子科技有限公司	昆山	昆山	电子信息制造业	100	-	购买
武汉光韵达科技有限公司	武汉	武汉	电子信息制造业	60	-	设立
上海光韵达数字医疗科技有限公司	上海	上海	电子信息制造业	48.25	-	设立
光韵达(香港)投资控股有限公司	香港	香港	电子信息制造业	100	-	设立
天津光韵达光电科技有限公司	天津	天津	电子信息制造业	100	-	设立
苏州光韵达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子信息制造业	100	-	设立

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	
杭州光韵达光电科技有限公司	杭州	杭州	电子信息制造业	70	-	设立
深圳光韵达激光应用技术有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业	100	-	设立
厦门光韵达光电科技有限公司	厦门	厦门	电子信息制造业	100	-	设立
苏州光韵达自动化设备有限公司	苏州	苏州	自动化设备制造	100	-	设立
惠州市齐新旺科技有限公司	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	-	60	投资
深圳光韵达机电设备有限公司	深圳	深圳	电气机械和器材制造业	100	-	投资
上海金东唐科技有限公司	上海	上海	电气机械和器材制造业	100	-	购买
平湖市新一日电子科技有限公司	平湖	平湖	电气机械和器材制造业	-	51	购买
淮安杰鼎唐科技有限公司	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	-	100	购买
嘉兴市云达智能科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	-	100	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,090,877.95	5,939,929.60
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	50,948.35	-123,155.12
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	50,948.35	-123,155.12

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除“附注六、48、外币货币性项目”外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额或其他综合收益约 1,914,685.87 元（2017 年 12 月 31 日：1,552,351.27 元）。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

注：本公司的最终控制方是侯若洪、姚彩虹。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的

其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
富通尼激光科技（东莞）有限公司	联营企业
深圳菠萝三维网络有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉安光韵达投资管理有限公司	控股股东控制的公司
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
平湖市日拓电子科技有限公司	子公司平湖市新一日电子科技有限公司少数股东
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	子公司惠州市齐新旺科技有限公司股东王建锋参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创电子科技有限公司总经理参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	控股股东控制的公司
王荣	公司董事
张宇锋	公司董事
刘长勇	公司监事
刘琼	公司监事
杨昀	公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
STEVEN ZEHN(郑谦)	公司高管
李璐	公司前高管
张洪宇	公司高管
王军	公司高管
马建立	公司高管
张琦	独立董事
贺正生	独立董事
王肇文	独立董事

5、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
平湖市日拓电子科技有限公司	采购商品	5,310,987.15	1,799,162.97
昆山美微电子科技有限公司	外协加工	19,569.71	177,606.84
马俊	购买无形资产	-	600,000.00
深圳菠萝三维网络有限公司	购买无形资产	-	155,800.00
富通尼激光科技(东莞)有限公司	购买设备	5,172,413.76	2,849,482.05
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	外协加工	217,948.72	1,327,212.15

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海极臻三维设计有限公司	销售商品	270,264.58	755,983.76
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	1,794,756.77	1,427,728.38
富通尼激光科技(东莞)有限公司	销售商品	-	3,520.00
深圳菠萝三维网络有限公司	销售商品	1,004,644.69	356,133.47
昆山美微电子科技有限公司	销售商品	48,481.10	214,792.91

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	销售商品	-	728,326.50
富通尼激光科技（东莞）有限公司	水电、物业费	916,237.58	472,667.16

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
富通尼激光科技（东莞）有限公司	房屋、设备	1,011,654.00	916,225.16

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
吉安光韵达投资管理有限公司	房屋建筑物	341,552.00	579,400.92
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋建筑物	45,916.94	-

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注释
本公司	深圳光韵达激光应用技术有限公司	2,000.00	2017-12-12	2018-12-18	否	A

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注释
侯若洪、姚彩虹	深圳光韵达激光应用技术有限公司	2,000.00	2017-12-12	2018-12-18	否	A
姚彩虹、侯若洪	本公司	2000.00	2016-9-28	2018-8-30	否	B
吉安光韵达投资管理有限公司、侯若洪	本公司	7,285.00	2015-7-24	2018-3-21	是	C
侯若洪、姚彩虹	本公司	5,700.00	2017-10-16	2019-12-18	否	D
侯若洪、姚彩虹、王荣	本公司	10,000.00	2017-12-20	2018-12-19	否	E
侯若洪、姚彩虹	本公司	10,000.00	2018-12-4	2019-12-4	否	F
侯若洪、姚彩虹、王荣	本公司	2,000.00	2017-8-16	2018-8-16	否	G
王荣、侯若洪	苏州光韵达光电科技有限公司	5,000.00	2017-11-9	2018-11-8	否	H

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	注释
侯若洪、姚彩虹	东莞光韵达光电科技有限公司	1,000.00	2016-5-25	2019-5-25	是	I
侯若洪、姚彩虹	上海金东唐科技有限公司	680.00	2018-12-11	2019-12-9	否	J

注：

A、2017年12月，子公司深圳光韵达激光应用技术有限公司与北京银行股份有限公司深圳支行签订综合授信合同，最高授信额度为2,000万元，每笔贷款期限最长为12个月，由本公司、侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任保证。

2018年1月，与北京银行股份有限公司深圳支行签订了在该综合授信合同下的借款合同，借款金额为500万元，期限1年，本期已归还。

2018年7月，与北京银行股份有限公司深圳支行签订了在该综合授信合同下的借款合同，借款金额为500万元，期限1年。

B、2016年9月28日，姚彩虹、侯若洪分别与中国工商银行深圳福田支行签订最高额保证合同，为2016年9月27日至2018年9月26日银行对本公司的债权担保，最高担保额2,000万元。

2018年7月，本公司与中国工商银行深圳福田支行签订了流动资金借款合同，借款金额为2000万元，借款期限为12个月。

2018年9月，本公司与中国工商银行深圳福田支行签订了流动资金借款合同，借款金额为1000万元，借款期限为12个月。

C、2015年7月24日，本公司与上海浦东发展银行深圳泰然支行签订融资额度协议，额度金额7,285万元，额度使用期限自2015年7月14日至2016年7月23日止，由吉安光韵达投资管理有限公司、侯若洪提供连带责任保证。

2016年6月29日，本公司与上海浦东发展银行深圳泰然支行签订流动资金借款合同，借款金额为1,000万元，借款期限为2016年6月29日至2018年3月21日。本合同作为的融资额度协议附属文件签署。本期累计归还完毕。

D、2017年10月，本公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订了授信额度合同，授信额度5,700万元，授信期间从2017年10月16日起到2018年10月15日止；2018年12月，本公司续签了授信额度合同，授信至2019年12月18日止，由保证人侯若洪、姚彩虹为此提供担保。

2018 年 3 月，本公司与中国银行深圳市分行签订了在该授信额度下的流动资金借款合同，借款金额为 1,000 万元，借款期限 12 个月。

2018 年 12 月，本公司与中国银行深圳市分行签订了在该授信额度下流动资金借款合同，借款金额为 2,000 万元，借款期限 12 个月。

E、2017 年 12 月，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行银行签订了授信额度合同，授信额度 10,000 万元，授信期间从 2017 年 12 月 20 日起到 2018 年 12 月 19 日，由保证人侯若洪、姚彩虹、王荣为此提供连带责任保证。

2018 年 3 月，本公司根据授信合同申请借款，借款金额 2,500 万元整，期限为 2018 年 3 月 16 日至 2019 年 3 月 15 日。

2018 年 9 月，本公司根据授信合同申请借款，借款金额 3,500 万元整，期限为 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 20 日。

F、2017 年 8 月 16 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行银行签订了基本额度授信合同，授信额度 10,000 万元，授信期间从 2017 年 8 月 16 日起到 2018 年 8 月 16 日止；2018 年 12 月，本公司续签了授信额度合同，授信至 2019 年 12 月 4 日止，由保证人侯若洪、姚彩虹为此提供连带责任保证。

2018 年 12 月，本公司与兴业银行股份有限公司深圳南新支行银行签订了该授信额度下的流动资金借款合同，借款金额为 2,000 万元，借款期限 12 个月。

G、2017 年 8 月 16 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了综合授信合同，授信额度 2,000 万元，授信期间从 2017 年 8 月 16 日起到 2018 年 8 月 16 日止，由保证人侯若洪、姚彩虹、王荣为此提供连带责任保证。

2018 年 8 月，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了该授信额度下的借款合同，借款金额为 2,000 万元，借款期限 6 个月。

H、2017 年 11 月，本公司子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订了《最高额综合授信合同》，授信额度 5,000 万元，授信期限自 2017 年 11 月 9 日起至 2018 年 11 月 8 日止，由王荣、侯若洪为此提供连带责任保证。

2017 年 7 月，本公司子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 100 万元，借

款期限自 2017 年 7 月 27 日至 2018 年 1 月 26 日,本年已归还完毕。

2017 年 9 月, 本公司子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行流动资金借款合同, 借款金额人民币 600 万元, 借款期限自 2017 年 9 月 7 日至 2018 年 3 月 6 日, 本年已归还完毕。

2017 年 12 月, 本公司子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订流动资金借款合同, 借款金额人民币 1,500 万元, 借款期限自 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 6 日, 本年已归还完毕。

2018 年 3 月, 本公司子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订流动资金借款合同, 借款金额人民币 2,000 万元, 借款期限自 2018 年 3 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日。

2018 年 9 月, 本公司子公司苏州光韵达光电科技有限公司与江苏银行股份有限公司苏州新区支行签订流动资金借款合同, 借款金额人民币 2,000 万元, 借款期限自 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 3 月 9 日。

I、2016 年 5 月, 侯若洪、姚彩虹向东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订最高额保证合同, 为子公司东莞光韵达光电科技有限公司 2016 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 25 日的合同提供连带责任保证, 所担保最高本金额为 1,000 万元。

2017 年 6 月, 子公司东莞光韵达光电科技有限公司与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订资金借款合同, 借款金额为 50 万元, 借款期限自 2017 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 26 日, 本年已归还完毕。

2017 年 9 月, 子公司东莞光韵达光电科技有限公司与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订资金借款合同, 借款金额为 950 万元, 借款期限自 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日, 本年已归还完毕。

J、2018 年 12 月, 子公司上海金东唐科技有限公司与中国光大银行上海徐汇支行签订资金借款合同, 借款金额为 680 万元, 由侯若洪、姚彩虹提供担保。

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳兆迪睿诚投资有限公司	购买房屋	12,100,000.00	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	534.26 万元	434.41 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	249,199.00	24,919.90	249,199.00	12,459.95
上海极臻三维设计有限公司	-	-	607,034.20	3,035.17
武汉木森激光电子技术有限公司	477,173.66	2,385.87	630,941.32	3,154.71
昆山美微电子科技有限公司	114,198.08	3,976.59	194,496.10	61,734.27
深圳菠萝三维网络有限公司	60,558.33	302.79	306,462.17	1,734.81
合计	901,129.07	31,585.15	1,988,132.79	82,118.91
预付款项：				
上海极臻三维设计有限公司	408,000.00	-	408,000.00	-
合计	408,000.00	-	408,000.00	-
其他应收款：				
吉安光韵达投资管理有限公司	124,370.82	62,185.41	124,370.82	37,311.25
合计	124,370.82	62,185.41	124,370.82	37,311.25

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳菠萝三维网络有限公司	-	50,000.00
平湖市日拓电子科技有限公司	1,040,303.40	576,497.04
吉安光韵达投资管理有限公司	-	77,372.46

项目名称	年末余额	年初余额
昆山美微电子科技有限公司	-	207,800.00
马俊	22,700.86	600,000.00
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	-	675,750.00
合计	1,063,004.26	2,187,419.50
预收款项:		
上海极臻三维设计有限公司	31,685.80	-
合计	31,685.80	-
其他应付款:		
吉安光韵达投资管理有限公司	166,208.00	424,656.00
富通尼激光科技(东莞)有限公司	8,233,894.00	3,467,894.00
深圳兆迪睿诚投资有限公司	204,066.10	-
合计	8,604,168.10	3,892,550.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	6,299,179.53	7,349,344.63
资产负债表日后第 2 年	5,086,249.75	3,813,523.72
资产负债表日后第 3 年	1,091,651.11	4,030,568.00
以后年度	354,945.50	2,302,580.00
合计	12,832,025.89	17,496,016.35

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于2019年4月9日，本公司第四届董事会召开第十一次会议，批准2018年度利润分配预案，每十股分配现金股利人民币0.35元（含税）。

2、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

3、其他重要的非调整事项

2019年3月7日，本公司召开了第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于收购成都通宇航空设备制造有限公司股权的议案》，同意公司以自有资金

人民币18,870.00万元收购成都通宇航空设备制造有限公司51%股权。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分经营业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为激光综合制造、智能检测设备。这些报告分部是以提供的主要产品及劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为 SMT 类、PCB 类、LDS 类、3DP 类、ITE 类。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	激光综合制造	智能检测设备	分部间抵销	合计
主营业务收入	435,774,162.97	207,665,798.84	-74,769,807.09	568,670,154.72
主营业务成本	290,945,267.91	96,062,037.50	-56,557,088.83	330,450,216.58
资产总额	1,408,414,146.76	272,712,310.43	-526,665,896.43	1,154,460,560.76
负债总额	537,250,103.04	138,686,535.20	-291,956,434.72	383,980,203.52

(3) 地区信息

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	558,102,839.19	10,567,315.53	-	568,670,154.72
主营业务成本	324,355,552.84	6,094,663.74	-	330,450,216.58

2、执行财务部财务报表格式列报要求的影响

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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)、2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本对 2017 年财务报表进

行了相应调整。

该等列报要求对公司 2017 年度财务报表相关项目的影响如下：

报表项目	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度 (重分类前)	重分类	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度 (重分类后)
应收票据	9,125,940.96	-9,125,940.96	-
应收账款	248,236,126.23	-248,236,126.23	-
应收票据及应收账款	-	+257,362,067.19	257,362,067.19
应付票据	780,474.40	-780,474.40	-
应付账款	72,020,499.31	-72,020,499.31	-
应付票据及应付账款	-	+72,800,973.71	72,800,973.71
应付利息	293,195.41	-293,195.41	-
其他应付款	18,589,436.26	+293,195.41	18,882,631.67
管理费用	85,707,769.63	-28,987,479.67	56,720,289.96
研发费用	-	+28,987,479.67	28,987,479.67
收到其他与筹资活动有关的现金	139,272,688.76	-7,972,688.76	131,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,316,127.06	+7,972,688.76	18,288,815.82

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,748,572.42	2,026,109.65
应收账款	67,777,112.78	72,300,239.73
合计	69,525,685.20	74,326,349.38

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	457,067.97	1,708,029.43
商业承兑汇票	1,291,504.45	318,080.22
合计	1,748,572.42	2,026,109.65

②年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,024,858.03	-
商业承兑汇票	1,983,012.88	-
合计	6,007,870.91	-

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,289,732.47	1.78	1,289,732.47	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,532,104.33	78.11	2,371,999.83	4.20	54,160,104.50
合并范围内的关联方往来	13,617,008.28	18.81	-	-	13,617,008.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	935,319.01	1.29	935,319.01	100.00	-
合计	72,374,164.09	100.00	4,597,051.31	6.35	67,777,112.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	615,864.75	0.81	615,864.75	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,894,037.18	85.77	1,808,285.74	2.79	63,085,751.44
合并范围内的关联方往来	9,214,488.29	12.18	-	-	9,214,488.29

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	935,319.01	1.24	935,319.01	100	-
合计	75,659,709.23	100	3,359,469.50	4.44	72,300,239.73

A、年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）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100%	逾期无法收回
斯凯威科技（北京）有限公司	673,867.72	673,867.72	100%	达成和解协议
合计	1,289,732.47	1,289,732.47	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月以内	47,366,985.63	236,834.93	0.50
7-12个月	2,704,519.44	135,225.97	5.00
1年以内小计	50,071,505.07	372,060.90	0.74
1至2年	2,732,542.70	273,254.27	10.00
2至3年	1,764,993.84	529,498.15	30.00
3至4年	1,361,981.01	680,990.51	50.00
4至5年	424,428.56	339,542.85	80.00
5年以上	176,653.15	176,653.15	100.00
合计	56,532,104.33	2,371,999.83	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,237,581.81 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
富士康集团	货款	7,805,123.78	6个月以内	10.78	39,025.62
深圳市中兴康讯电子有限公司	货款	3,723,176.05	6个月以内,1-2年, 2-3年	5.14	43,772.27
禾邦电子(苏州)有限公司	货款	2,890,389.98	6个月以内	3.99	14,451.95
东莞市欧珀精密电子有限公司	货款	1,725,972.06	6个月以内	2.38	8,629.86
深圳市海德门电子有限公司	货款	1,529,834.29	6个月以内	2.11	7,649.17
合计		17,674,496.16		24.42	113,528.87

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	16,888,190.00	-
其他应收款	120,897,548.94	100,477,854.76
合计	137,785,738.94	100,477,854.76

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收子公司股利	16,888,190.00	-
合计	16,888,190.00	-

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,257,204.30	1.04	258,417.11	20.55	998,787.19
合并范围内往来	119,898,761.75	98.96	-	-	119,898,761.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	121,155,966.05	100.00	258,417.11	0.21	120,897,548.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,255,850.12	1.24	657,524.02	52.36	598,326.10
合并范围内往来	99,879,528.66	98.76	-	-	99,879,528.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	101,135,378.78	100	657,524.02	0.65	100,477,854.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月以内	804,756.33	4,023.78	0.50
7-12个月	24,048.55	1,202.43	5.00
1年以内小计	828,804.88	5,226.21	0.63
1至2年	136,951.82	13,695.18	10.00
2至3年	33,990.39	10,197.12	30.00
3至4年	55,757.21	27,878.61	50.00
4至5年	1,400.00	1,120.00	80.00
5年以上	200,300.00	200,300.00	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,257,204.30	258,417.11	-

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,005,869.60	997,445.50
员工预支款、备用金	56,380.00	11,000.00
代扣代缴	176,824.70	244,274.62
其他往来	18,130.00	3,130.00
内部往来	119,898,761.75	99,879,528.66
合计	121,155,966.05	101,135,378.78

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 399,106.91 元。

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
东莞光韵达光电科技有限公司	内部往来	55,652,788.53	1年以内	45.93	-
上海金东唐科技有限公司	内部往来	36,055,786.29	1年以内	29.76	-
上海光韵达数字医疗科技有限公司	内部往来	19,917,009.51	1年以内, 1-2年	16.44	-
嘉兴云达智能科技有限公司	内部往来	5,014,681.25	1年以内	4.14	-
深圳光韵达机电设备有限公司	内部往来	2,209,810.41	1年以内, 1-2年	1.83	-
合计	—	118,850,075.99	—	98.10	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	376,931,296.23	-	376,931,296.23	376,631,296.23	-	376,631,296.23

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	11,090,877.95	-	11,090,877.95	5,939,929.60	-	5,939,929.60
合计	388,022,174.18	-	388,022,174.18	382,571,225.83	-	382,571,225.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提	减值准备
					减值准备	年末余额
苏州光韵达光电科技有限公司	52,865,884.65	-	-	52,865,884.65	-	-
天津光韵达光电科技有限公司	17,071,621.12	-	-	17,071,621.12	-	-
杭州光韵达光电科技有限公司	1,284,247.95	-	-	1,284,247.95	-	-
厦门光韵达光电科技有限公司	3,794,608.03	-	-	3,794,608.03	-	-
深圳光韵达激光应用技术有限公司	43,878,612.67	-	-	43,878,612.67	-	-
东莞光韵达光电科技有限公司	10,086,376.40	-	-	10,086,376.40	-	-
昆明明创电子有限公司	11,912,752.79	-	-	11,912,752.79	-	-
武汉光韵达科技有限公司	3,129,000.00	-	-	3,129,000.00	-	-
光韵达(香港)投资控股有限公司	3,958,192.62	-	-	3,958,192.62	-	-
上海光韵达数字医疗科技有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
深圳光韵达机电设备有限公司	2,550,000.00	300,000.00	-	2,850,000.00	-	-
上海金东唐科技股份有限公司	221,000,000.00	-	-	221,000,000.00	-	-
合计	376,631,296.23	300,000.00	-	376,931,296.23	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
富通尼激光科技(东莞)有限公司	5,928,554.30	4,000,000.00	-	180,167.06	-	-
深圳菠萝三维网络有限公司	11,375.30	1,100,000.00	-	-129,218.71	-	-
小计	5,939,929.60	5,100,000.00	-	50,948.35	-	-
合计	5,939,929.60	5,100,000.00	-	50,948.35	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
富通尼激光科技（东 莞）有限公司	-	-	-	10,108,721.36	-
深圳菠萝三维网络有 限公司	-	-	-	982,156.59	-
小计	-	-	-	11,090,877.95	-
合计	-	-	-	11,090,877.95	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,964,430.88	100,367,331.07	129,999,108.76	83,460,680.33
其他业务	6,134,633.52	216,236.57	3,707,403.82	95,159.50
合计	143,099,064.40	100,583,567.64	133,706,512.58	83,555,839.83

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,488,190.00	550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	50,948.35	-123,155.12
合计	17,539,138.35	426,844.88

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-282,473.66	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,913,207.98	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-2,232,612.74	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,040.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,914,683.20	转让子公司股权收益
小计	17,177,763.94	
所得税影响额	-1,925,680.81	-
少数股东权益影响额（税后）	-372,667.72	-
合计	14,879,415.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.30	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.27	0.24	0.24

深圳光韵达光电科技股份有限公司

二〇一九年四月九日

法定代表人：侯若洪 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：雷燕侠

日期：2019.4.9 日期：2019.4.9 日期：2019.4.9