

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10117 号

# 武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10117 号

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉锐科光纤激光技术股份有限公司（以下简称贵公司或锐科激光公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>锐科激光公司主要从事光纤激光器及其关键器件与材料的研发、生产和销售。</p> <p>如财务报表附注三（二十一）和附注五（二十七）所述，2019年度锐科激光公司确认的合并营业收入为人民币 2,010,159,217.10 元，相比 2018 年度增长 37.49%。</p> <p>由于收入是锐科激光公司的关键业绩指标，从而可能存在错报风险。收入确认恰当与否直接关系到财务报表的公允性，为此我们将锐科激光公司收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）区别产品和销售类型，分别抽取样本量检查锐科激光公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括检查发货及验收、付款及结算等条款，评估收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（2）区别产品和销售类型，结合所属行业发展情况和锐科激光公司的实际经营特点，执行分析性复核程序，评估销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（3）检查与确认收入相关的销售合同、发货单、物流单、签收单、主要客户月度对账单等重要凭据，评价收入确认是否符合公司会计政策，复核销售收入记录金额是否准确；</p> <p>（4）检查销售回款记录，向主要客户函证交易额；</p> <p>（5）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>如财务报表附注三（十）和附注五（六）所述，2019年12月31日锐科激光公司合并财务报表中存货账面价值为人民币 541,686,832.72 元，已计提的存货跌价准备为人民币 15,824,805.46 元。</p> <p>公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，且产品更新换代较快及部分产品</p>	<p>针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）执行存货的监盘程序，检查存货的数量、状况等；</p> <p>（2）获取锐科激光公司存货的年末库龄清单，抽查库龄的计算是否准确；结合产品的更新换代情况，对库龄较长的存货进</p>

<p>具有定制化特性，存货一旦出现陈旧就存在较大的减值风险。存货中库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。用于生产而持有的原材料和在产品，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。</p> <p>由于存货价值较高，存货减值测试涉及管理层判断和估计。为此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>行分析性复核；</p> <p>(3) 检查以前年度计提跌价的存货本期变化情况；</p> <p>(4) 复核管理层计算可变现净值所涉及的重要假设，检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；</p> <p>(5) 获取公司产品跌价准备计算表，执行存货跌价准备测试程序，评估存货跌价准备计提是否充分。</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：

2020年4月27日

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	329,344,394.21	327,931,279.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	407,889,406.35	153,292,638.46
应收账款	五(三)	420,297,152.49	220,098,667.97
应收款项融资			
预付款项	五(四)	39,967,552.07	58,031,944.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	4,277,545.67	2,776,912.06
买入返售金融资产			
存货	五(六)	541,686,832.72	282,643,827.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	702,235,589.28	1,122,074,051.27
<b>流动资产合计</b>		<b>2,445,698,472.79</b>	<b>2,166,849,321.65</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(八)	13,981,790.53	4,119,831.13
固定资产	五(九)	297,973,613.74	164,237,622.35
在建工程	五(十)	21,289,702.66	7,615,169.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	66,616,270.67	25,997,327.73
开发支出			
商誉	五(十二)	60,221,417.49	
长期待摊费用	五(十三)	60,862,813.44	4,737,922.68
递延所得税资产	五(十四)	10,651,911.97	8,903,633.32
其他非流动资产	五(十五)	24,524,637.32	4,427,860.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>556,122,157.82</b>	<b>220,039,367.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,001,820,630.61</b>	<b>2,386,888,688.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	56,050,000.00	
应付账款	五（十七）	433,750,450.75	193,772,541.83
预收款项	五（十八）	16,189,894.11	20,167,735.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	52,208,116.31	47,184,025.51
应交税费	五（二十）	6,031,819.74	23,262,394.87
其他应付款	五（二十一）	6,842,250.44	2,752,910.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>571,072,531.35</b>	<b>287,139,608.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	17,704,768.32	36,307,469.22
递延所得税负债	五（十四）	32,442,373.94	9,674,767.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>50,147,142.26</b>	<b>45,982,237.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>621,219,673.61</b>	<b>333,121,845.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	192,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	1,065,411,239.43	1,129,411,239.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	96,000,000.00	78,399,630.56
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	942,168,695.52	698,562,652.67
归属于母公司所有者权益合计		2,295,579,934.95	2,034,373,522.66
少数股东权益		85,021,022.05	19,393,320.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,380,600,957.00</b>	<b>2,053,766,842.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,001,820,630.61</b>	<b>2,386,888,688.82</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		259,547,527.24	258,173,235.98
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)	404,040,060.77	149,264,082.46
应收账款	十四(二)	399,233,465.23	218,269,446.53
应收款项融资			
预付款项		18,387,175.17	42,455,982.59
其他应收款	十四(三)	3,898,488.51	2,677,625.86
存货		489,558,400.92	280,991,958.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		696,376,227.65	1,121,602,648.37
<b>流动资产合计</b>		<b>2,271,041,345.49</b>	<b>2,073,434,980.16</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(四)	196,945,706.17	52,195,705.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,921,285.05	4,119,831.13
固定资产		253,849,611.71	152,875,969.59
在建工程		8,973,752.19	7,399,908.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,933,287.51	13,937,844.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,299,413.68	3,918,322.04
递延所得税资产		8,319,375.10	7,880,741.81
其他非流动资产		22,291,339.95	4,427,860.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>554,533,771.36</b>	<b>246,756,183.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,825,575,116.85</b>	<b>2,320,191,163.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,050,000.00	
应付账款		484,052,976.01	201,943,510.55
预收款项		13,345,694.77	20,157,235.92
应付职工薪酬		47,667,306.76	47,184,025.51
应交税费		3,664,869.93	20,849,752.29
其他应付款		5,625,340.42	2,751,882.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>610,406,187.89</b>	<b>292,886,406.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,954,768.32	35,327,948.07
递延所得税负债		24,915,998.21	9,674,767.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,870,766.53</b>	<b>45,002,716.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>652,276,954.42</b>	<b>337,889,122.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		192,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,065,189,914.26	1,129,189,914.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,000,000.00	78,399,630.56
未分配利润		820,108,248.17	646,712,495.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,173,298,162.43</b>	<b>1,982,302,040.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,825,575,116.85</b>	<b>2,320,191,163.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**武汉锐科光纤激光技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十七)	2,010,159,217.10	1,462,026,640.50
其中: 营业收入	五(二十七)	2,010,159,217.10	1,462,026,640.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二十七)	1,698,859,066.06	988,452,204.51
其中: 营业成本	五(二十七)	1,431,547,518.99	799,398,714.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	7,924,781.80	14,551,693.13
销售费用	五(二十九)	103,252,882.93	63,048,412.37
管理费用	五(三十)	39,781,228.64	28,393,872.77
研发费用	五(三十一)	118,073,200.75	86,541,414.48
财务费用	五(三十二)	-1,720,547.05	-3,481,903.13
其中: 利息费用			
利息收入	五(三十二)	4,171,516.98	4,625,077.18
加: 其他收益	五(三十三)	67,776,949.24	28,790,168.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十四)	31,625,540.33	14,277,345.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十五)	-13,184,926.77	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十六)	-15,604,926.61	-8,638,559.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		381,912,787.23	508,003,390.41
加: 营业外收入	五(三十七)	5,408,236.93	1,834,653.25
减: 营业外支出	五(三十八)	855,873.23	957,700.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		386,465,150.93	508,880,342.90
减: 所得税费用	五(三十九)	48,021,243.54	68,948,201.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		338,443,907.39	439,932,141.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		338,443,907.39	439,932,141.31
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		325,206,412.29	432,524,966.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		13,237,495.10	7,407,175.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		338,443,907.39	439,932,141.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		325,206,412.29	432,524,966.04
归属于少数股东的综合收益总额		13,237,495.10	7,407,175.27
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十)	1.6938	2.5746
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十)	1.6938	2.5746

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**武汉锐科光纤激光技术股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2019年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(五)	1,976,828,027.94	1,455,654,886.80
减: 营业成本	十四(五)	1,530,302,787.32	867,196,451.97
税金及附加		6,250,461.82	12,927,658.41
销售费用		101,593,882.27	62,412,007.42
管理费用		26,707,685.18	25,217,761.25
研发费用		94,854,349.16	81,354,687.29
财务费用		-1,056,063.47	-3,072,451.35
其中: 利息费用			
利息收入		3,248,128.11	4,206,116.79
加: 其他收益		59,205,769.55	27,723,186.41
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(六)	31,625,540.33	14,277,345.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-13,049,365.62	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,558,827.92	-8,439,263.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		285,398,042.00	443,180,040.86
加: 营业外收入		5,401,757.28	1,834,653.25
减: 营业外支出		124,656.77	249,544.64
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		290,675,142.51	444,765,149.47
减: 所得税费用		35,679,020.80	59,718,096.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		254,996,121.71	385,047,053.32
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		254,996,121.71	385,047,053.32
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		254,996,121.71	385,047,053.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**武汉锐科光纤激光技术股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2019年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,144,929,056.64	1,031,210,977.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,131,641.53	2,843,993.91
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	67,834,791.99	30,112,281.78
经营活动现金流入小计		1,227,895,490.16	1,064,167,252.80
购买商品、接受劳务支付的现金		883,881,798.89	423,942,796.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		241,372,635.66	151,232,010.83
支付的各项税费		91,312,474.70	186,385,917.57
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	69,177,827.76	41,100,192.09
经营活动现金流出小计		1,285,744,737.01	802,660,916.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(四十一)	-57,849,246.85	261,506,336.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,183,847.39	145,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,539,183,847.39	50,145,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,351,806.25	84,134,384.71
投资支付的现金		1,080,000,000.00	1,150,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(四十一)	110,605,252.15	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,414,957,058.40	1,234,134,384.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		124,226,788.99	-1,183,988,551.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,132,727,547.15
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,132,727,547.15
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,000,000.00	31,680,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十)		16,613,384.45
筹资活动现金流出小计		64,000,000.00	48,293,384.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-64,000,000.00	1,084,434,162.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		35,572.32	146,261.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,413,114.46	162,098,208.41
加: 期初现金及现金等价物余额		326,931,279.75	164,833,071.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		329,344,394.21	326,931,279.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,111,279,378.44	972,254,774.82
收到的税费返还		13,801,487.87	2,843,993.91
收到其他与经营活动有关的现金		48,471,900.93	29,063,771.05
经营活动现金流入小计		1,173,552,767.24	1,004,162,539.78
购买商品、接受劳务支付的现金		915,705,729.12	465,818,160.88
支付给职工以及为职工支付的现金		217,101,828.13	138,176,125.94
支付的各项税费		64,434,311.80	161,802,150.09
支付其他与经营活动有关的现金		58,688,187.46	40,425,466.55
经营活动现金流出小计		1,255,930,056.51	806,221,903.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-82,377,289.27	197,940,636.32
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,183,847.39	145,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,539,183,847.39	50,145,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,745,379.80	71,305,008.08
投资支付的现金		1,080,000,000.00	1,150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		144,750,001.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,390,495,380.80	1,221,305,008.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		148,688,466.59	-1,171,159,174.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			1,132,727,547.15
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,132,727,547.15
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,000,000.00	31,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			16,613,384.45
筹资活动现金流出小计		64,000,000.00	48,293,384.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-64,000,000.00	1,084,434,162.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		63,113.94	146,261.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,374,291.26	111,361,885.34
加: 期初现金及现金等价物余额		257,173,235.98	145,811,350.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		259,547,527.24	257,173,235.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	128,000,000.00				1,129,411,239.43				78,399,630.56		698,562,652.67	2,034,373,522.66	19,393,320.22	2,053,766,842.88
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	128,000,000.00				1,129,411,239.43				78,399,630.56		698,562,652.67	2,034,373,522.66	19,393,320.22	2,053,766,842.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,000,000.00				-64,000,000.00				17,600,369.44		243,606,042.85	261,206,412.29	65,627,701.83	326,834,114.12
(一) 综合收益总额											325,206,412.29	325,206,412.29	13,237,495.10	338,443,907.39
(二) 所有者投入和减少资本													52,390,206.73	52,390,206.73
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													52,390,206.73	52,390,206.73
(三) 利润分配									17,600,369.44		-81,600,369.44	-64,000,000.00		-64,000,000.00
1. 提取盈余公积									17,600,369.44		-17,600,369.44			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-64,000,000.00	-64,000,000.00		-64,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	64,000,000.00				-64,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00				-64,000,000.00									
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	192,000,000.00				1,065,411,239.43				96,000,000.00		942,168,695.52	2,295,579,934.95	85,021,022.05	2,380,600,957.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	96,000,000.00				42,257,747.00				39,894,925.23		336,222,391.96	514,375,064.19	11,986,144.95	526,361,209.14
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	96,000,000.00				42,257,747.00				39,894,925.23		336,222,391.96	514,375,064.19	11,986,144.95	526,361,209.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				1,087,153,492.43				38,504,705.33		362,340,260.71	1,519,998,458.47	7,407,175.27	1,527,405,633.74
（一）综合收益总额											432,524,966.04	432,524,966.04	7,407,175.27	439,932,141.31
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000.00				1,087,153,492.43							1,119,153,492.43		1,119,153,492.43
1. 所有者投入的普通股	32,000,000.00				1,087,153,492.43							1,119,153,492.43		1,119,153,492.43
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									38,504,705.33		-70,184,705.33	-31,680,000.00		-31,680,000.00
1. 提取盈余公积									38,504,705.33		-38,504,705.33			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,680,000.00	-31,680,000.00		-31,680,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,129,411,239.43				78,399,630.56		698,562,652.67	2,034,373,522.66	19,393,320.22	2,053,766,842.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,000,000.00				1,129,189,914.26				78,399,630.56	646,712,495.90	1,982,302,040.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	128,000,000.00				1,129,189,914.26				78,399,630.56	646,712,495.90	1,982,302,040.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,000,000.00				-64,000,000.00				17,600,369.44	173,395,752.27	190,996,121.71
(一) 综合收益总额										254,996,121.71	254,996,121.71
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									17,600,369.44	-81,600,369.44	-64,000,000.00
1. 提取盈余公积									17,600,369.44	-17,600,369.44	
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,000,000.00	-64,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	64,000,000.00				-64,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00				-64,000,000.00						
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	192,000,000.00				1,065,189,914.26				96,000,000.00	820,108,248.17	2,173,298,162.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2019年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,000,000.00				42,036,421.83				39,894,925.23	331,850,147.91	509,781,494.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	96,000,000.00				42,036,421.83				39,894,925.23	331,850,147.91	509,781,494.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				1,087,153,492.43				38,504,705.33	314,862,347.99	1,472,520,545.75
（一）综合收益总额										385,047,053.32	385,047,053.32
（二）所有者投入和减少资本	32,000,000.00				1,087,153,492.43						1,119,153,492.43
1. 所有者投入的普通股	32,000,000.00				1,087,153,492.43						1,119,153,492.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									38,504,705.33	-70,184,705.33	-31,680,000.00
1. 提取盈余公积									38,504,705.33	-38,504,705.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,680,000.00	-31,680,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,129,189,914.26				78,399,630.56	646,712,495.90	1,982,302,040.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 武汉锐科光纤激光技术股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司(以下简称“锐科激光”、“本公司”或“公司”)的前身系武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司, 成立于 2007 年 4 月 6 日, 经武汉市工商行政管理局批准注册登记, 注册号为 420100000083153, 注册地址为武汉市东湖开发区华中科技大学科技园激光产业园, 注册资本为人民币 6,000.00 万元, 其中武汉华工激光工程有限责任公司(以下简称“华工激光”)认缴 3,000.00 万元, 闫大鹏认缴 3,000.00 万元。

2009 年 12 月 2 日, 经股东会决议, 华工激光将其持有的 32% 股权转让给江苏新恒通投资集团有限公司(以下简称“新恒通集团”)。转让后, 闫大鹏持有本公司 50% 的股权, 新恒通集团持有本公司 32% 的股权, 华工激光持有本公司 18% 的股权。

2010 年 4 月 30 日, 公司注册地址变更为武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园创新基地 10 栋。

2011 年 9 月 8 日, 经股东会决议, 华工激光将其持有的 13.33% 股权转让给武汉法普法利普纳泽切割系统有限公司(以下简称“法利普纳泽”)。2011 年 9 月 15 日, 武汉市工商局核准了上述变更。本次变更后公司的股权结构为: 闫大鹏持有本公司 50% 的股权, 新恒通集团持有本公司 32% 的股权, 法利普纳泽持有本公司 13.33% 的股权, 华工激光持有本公司 4.67% 的股权。

2011 年 9 月 19 日, 经股东会决议, 法利普纳泽将其持有的 13.33% 股权转让给华工科技产业股份有限公司(以下简称“华工科技”)。2011 年 9 月 20 日武汉市工商局核准了上述变更。本次变更后公司的股权结构为: 闫大鹏持有本公司 50% 的股权, 新恒通集团持有本公司 32% 的股权, 华工科技持有本公司 13.33% 的股权, 华工激光持有本公司 4.67% 的股权。

2011 年 12 月 1 日, 经股东会决议, 闫大鹏、新恒通集团分别将其持有的 12% 的股权转让给中国航天三江集团有限公司(以下简称“三江集团”), 华工科技将其持有的全部股权转让给三江集团。2011 年 12 月 27 日, 武汉市工商行政管理局东湖分局核准了上述变更。本次变更后公司的股权结构为: 闫大鹏持有本公司 38% 的股权, 三江集团持有本公司 37.33% 的股权, 新恒通集团持有本公司 20% 的股权, 华工激光持有本公司 4.67% 的股权。

2011 年 12 月 25 日, 经股东会决议, 公司注册资本由 6,000.00 万元增加至 8,707.00

万元。同日，经股东会决议，闫大鹏将其持有的本公司 3.14% 股权转让给李成。  
2011 年 12 月 29 日，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所出具了中瑞岳华鄂验字[2011]第 009 号《验资报告》确认，本次增资后的累计注册资本为人民币 8,707.00 万元。2011 年 12 月 29 日，武汉市工商行政管理局东湖分局核准了上述变更。增资、转让明细以及变更后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资比例（%）
三江集团	3,947.00	3,947.00	45.33
闫大鹏	2,006.40	2,006.40	23.04
新恒通集团	1,200.00	1,200.00	13.78
卢昆忠	500.00	500.00	5.74
李成	500.00	500.00	5.74
华工激光	280.00	280.00	3.22
刘笑澜	207.60	207.60	2.39
刘晓旭	20.00	20.00	0.23
王世波	8.00	8.00	0.09
侯海涛	8.00	8.00	0.09
李立波	6.00	6.00	0.07
王建明	6.00	6.00	0.07
王斐	6.00	6.00	0.07
童慰	6.00	6.00	0.07
李杰	6.00	6.00	0.07
合计	8,707.00	8,707.00	100.00

2012 年 12 月 25 日，经股东会决议，闫大鹏、刘笑澜、侯海涛分别将其持有的本公司 8.9%、2.17%、0.09% 股权转让给其他自然人股东。2013 年 1 月 25 日，武汉市工商局核准了上述变更。

2013 年 9 月 10 日，经武汉市工商行政管理局核准，公司住所由武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园创新基地 10 栋变更为武汉市东湖开发区高新大道 999 号。

2014 年 8 月 7 日，本公司全体股东作为发起人共同签署了发起人协议，根据经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2013WHA1095 号审计报告，以本公司截至 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产 14,663.80 万元，按 1: 0.6547 的比例折合为 9,600 万股，每股面值 1.00 元，其余 5,063.80 万元计入资本公积，本公司的债权、债务和资产全部进入股份公司。根据中发国际资产评估有限公司中发评报字[2014]第 083 号资产评估报告，截至 2014 年 5 月 31 日，本公司净资产评估值为 16,474.79

万元。2015 年 5 月 20 日，国务院国资委出具《关于武汉锐科光纤激光技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2015]359 号），同意公司整体变更为武汉锐科光纤激光技术股份有限公司的国有股权管理方案。2015 年 5 月 27 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 XYZH/2015WHA10059 号《验资报告》对本次整体变更的净资产折股进行审验。

2015 年 6 月 24 日，武汉市工商行政管理局东湖分局依法核准武汉锐科光纤激光器技术有限责任公司整体变更为武汉锐科光纤激光技术股份有限公司，并核发编号为 420100000083153 的营业执照。法定代表人：伍晓峰；企业性质：股份有限公司（非上市）；注册资本：9,600.00 万元；公司住所：武汉市东湖开发区高新大道 999 号。

2016 年 3 月 21 日，公司领取新营业执照，统一社会信用代码为 914201007997656362。

2016 年 6 月 25 日，王世波分别与胡灿、胡慧璇、王敏、胡海艳、魏晓冬、邓先利、李其军、韩旭、黄闽，陈金元分别与胡灿、汪念、张陶、李波、初文瑞、李大江签订了《股份转让协议书》，以 1.70 元/股的价格转让王世波、陈金元持有的本公司股份，本次转让股份共计 13.2307 万股。2016 年 6 月 26 日，公司变更了股东名册。

2018 年 6 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2018]783 号文《关于核准武汉锐科光纤激光技术股份有限公司首次公开发行股票批复》，本次申请增加注册资本 32,000,000.00 元，变更后的累计注册资本人民币 128,000,000.00 元。

公司于 2019 年 4 月 16 日召开第二届董事会第九次会议，批准 2018 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 64,000,000.00 元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 64,000,000 股，转增后公司总股本增加至 192,000,000 股。经 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年度股东大会决议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，变更后的累计注册资本为人民币 192,000,000.00 元。

公司经营范围：大功率脉冲及连续光纤激光器、大功率半导体激光器、固体激光器、光学及光电子元器件的研究、开发、生产、批发兼零售、维修服务、技术咨询；激光精密加工设备的研发、生产、批发兼零售、维修服务；激光器控制软件设计、开发、批发兼零售、维修服务；单位自有房屋租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为中国航天三江集团有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国航天科工集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉睿芯特种光纤有限责任公司
无锡锐科光纤激光技术有限责任公司
国神光电科技（上海）有限公司
国神光电科技（嘉兴）有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

**2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控



制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

入合并现金流量表。

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

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。



本公司将应收款项按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款、其他应收款坏账准备的计提方法如下:本公司对有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,或者单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项,单项计提坏账准备并确定预期信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收款项,单项金额不重大且在单项层面无法合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

确定组合的依据	
组合一:按账龄分析法计提坏账准备的组合	根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定组合计提坏账准备的比例
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一:按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法、固定信用损失率

组合一中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种

相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (2) 应收款项坏账准备：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，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 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

#### 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
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

#### 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
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备

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)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独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。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并且根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、30	5	3.17、9.50
机器设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
运输工具	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备及其他	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
房屋及建筑物	年限平均法	10、30	5	3.17、9.50

#### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十六) 长期资产减值

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

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## (十九) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十一) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、销售商品收入确认的具体原则

国内销售业务以公司实际发货，将货物交付客户并取得客户签收单回执作为内

销收入的确认时点；出口销售业务是以公司持出口专用发票、出口箱单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点。

### 3、 提供劳务收入确认的一般原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件时；
- (2) 企业能够收到政府补助时。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### **(二十四) 租赁**

#### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (二十六) 主要会计估计及判断

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

本公司根据金融资产的会计政策，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

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

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

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)资产负债表中 “应收票据及应收	2019 年 4 月 16 日召开的第二	“应收票据及应收账款”拆 分为“应收票据”和“应收	“应收票据及应收账款”拆 分为“应收票据”和“应收

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
账款”拆分为“应 收票据”和“应收 账款”列示；“应 付票据及应付账 款”拆分为“应付 票据”和“应付账 款”列示；比较数 据相应调整。	届董事会第九 次会议、第二届 监事会第六次 会议审议通过 了《关于公司会 计政策及会计 估计变更的议 案》	账款”，“应收票据”上年 年末余额 153,292,638.46 元，“应收账款”上年年末 余额 220,098,667.97 元； “应付票据及应付账款”拆 分为“应付票据”和“应付 账款”，“应付票据”上年 年末余额 0.00 元，“应付 账款”上年年末余额 193,772,541.83 元。	账款”，“应收票据”上年 年末余额 149,264,082.46 元， “应收账款”上年年末余额 218,269,446.53 元； “应付票据及应付账款”拆 分为“应付票据”和“应付 账款”，“应付票据”上年 年末余额 0.00 元，“应付账 款”上年年末余额 201,943,510.55 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司无因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	686,573,205.49	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	686,573,205.49

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	686,573,205.49	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	686,573,205.49

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新金融工具准则, 无首次执行当年年初财务报表相关项目的调整事项。

# 四、税项

## (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	5%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%/10% 税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局

海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%/9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明如下:

纳税主体名称	所得税税率
无锡锐科光纤激光技术有限责任公司	25%
国神光电科技(嘉兴)有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 本公司

本公司于2008年12月30日被认定为高新技术企业,取得高新技术企业证书。2017年再次复审,通过高新技术企业认证,证书号为GR201742002006,有效期为3年。公司本年企业所得税税率为15%。

### 2、 武汉睿芯特种光纤有限责任公司

子公司武汉睿芯特种光纤有限责任公司于2015年10月28日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201542000212,有效期三年,自2015年起享受15%的企业所得税优惠政策。2018年通过复审,取得新的高新技术企业证书,证书号为GR201842002320,有效期为3年。

### 3、 国神光电科技(上海)有限公司

子公司国神光电科技(上海)有限公司于2016年11月24日取得高新技术企业证书,证书编号为GR201631001613,有效期三年,自2016年起可享受15%的企业所得税优惠政策。2019年通过复审,取得新的高新技术企业证书,证书号为GR201931003673,有效期为3年。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	329,344,394.21	326,931,237.94
其他货币资金		1,000,041.81
合计	329,344,394.21	327,931,279.75
其中:存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		1,000,041.81
合计		1,000,041.81

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	113,631,124.18	87,140,616.34
商业承兑汇票	303,266,270.28	68,225,796.00
减：坏账准备	9,007,988.11	2,073,773.88
合计	407,889,406.35	153,292,638.46

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	277,760,994.18	
合计	277,760,994.18	

### 3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	100,000.00
银行承兑汇票	200,000.00
合计	300,000.00

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	421,934,612.85	224,110,591.75
1—2年（含2年）	10,575,780.29	892,926.65
2—3年（含3年）	485,538.65	1,866,800.00
3—4年（含4年）	1,197,614.00	6,469,244.27
4—5年（含5年）	6,194,265.27	1,098,500.00
5年以上	886,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	441,273,811.06	234,438,062.67
减：坏账准备	20,976,658.57	14,339,394.70
合计	420,297,152.49	220,098,667.97

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,267,244.27	1.19	4,703,552.55	89.30	563,691.72
其中：					
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	5,267,244.27	1.19	4,703,552.55	89.30	563,691.72
按组合计提坏账准备	436,006,566.79	98.81	16,273,106.02	3.73	419,733,460.77
其中：					
按账龄组合计提坏账准 备的应收账款	436,006,566.79	98.81	16,273,106.02	3.73	419,733,460.77
合计	441,273,811.06	100.00	20,976,658.57		420,297,152.49

类别	上年年末余额				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	5,267,244.27	2.25	5,267,244.27	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	229,170,818.40	97.75	9,072,150.43	3.96	220,098,667.97
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	234,438,062.67	100.00	14,339,394.70		220,098,667.97

按单项计提坏账准备：



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳镭麦德光电有限公司	5,267,244.27	4,703,552.55	89.30	账龄较长,客户已申请破产清算,公司已申请债权
合计	5,267,244.27	4,703,552.55		

按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	421,934,612.85	12,658,038.39	3.00
1—2年(含2年)	10,575,780.29	1,057,578.03	10.00
2—3年(含3年)	485,538.65	145,661.60	30.00
3—4年(含4年)	1,197,614.00	598,807.00	50.00
4—5年(含5年)	927,021.00	927,021.00	100.00
5年以上	886,000.00	886,000.00	100.00
合计	436,006,566.79	16,273,106.02	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	合并增加	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,267,244.27	5,267,244.27			563,691.72		4,703,552.55
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,072,150.43	9,072,150.43	539,680.01	6,663,927.91		2,652.33	16,273,106.02
合计	14,339,394.70	14,339,394.70	539,680.01	6,663,927.91	563,691.72	2,652.33	20,976,658.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
深圳镭麦德光电有限公司	563,691.72	合理	已收到人民法院汇回的该部分破产债权	法院直接汇至公司银行账户
合计	563,691.72			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,652.33

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	25,197,854.08	5.71	755,935.62
客户二	24,906,436.37	5.64	747,193.09
客户三	18,600,000.00	4.22	558,000.00
客户四	13,420,000.00	3.04	402,600.00
客户五	11,236,000.00	2.55	337,080.00
合计	93,360,290.45	21.16	2,800,808.71

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	39,967,552.07	100.00	57,718,264.95	99.46
1至2年			313,680.00	0.54
2至3年				
3年以上				
合计	39,967,552.07	100.00	58,031,944.95	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	16,518,420.59	41.33
供应商二	1,548,000.00	3.87
供应商三	1,511,544.16	3.78
供应商四	1,506,550.43	3.77
供应商五	1,142,515.83	2.86
合计	22,227,031.01	55.61

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,277,545.67	2,776,912.06
合计	4,277,545.67	2,776,912.06

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,463,363.43	2,719,111.71
1至2年	868,895.62	90,768.00
2至3年	87,768.00	57,975.00
3至4年	149,278.99	34,200.00
4至5年	34,200.00	
5年以上	1,800.00	
小计	4,605,306.04	2,902,054.71
减：坏账准备	327,760.37	125,142.65
合计	4,277,545.67	2,776,912.06

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,605,306.04	100.00	327,760.37	7.12	4,277,545.67
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	4,605,306.04	100.00	327,760.37	7.12	4,277,545.67
合计	4,605,306.04	100.00	327,760.37		4,277,545.67

类别	上年年末余额				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					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	2,902,054.71	100.00	125,142.65	4.31	2,776,912.06
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	2,902,054.71	100.00	125,142.65		2,776,912.06

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,463,363.43	103,900.91	3.00
1—2年(含2年)	868,895.62	86,889.56	10.00
2—3年(含3年)	87,768.00	26,330.40	30.00
3—4年(含4年)	149,278.99	74,639.50	50.00
4—5年(含5年)	34,200.00	34,200.00	100.00
5年以上	1,800.00	1,800.00	100.00
合计	4,605,306.04	327,760.37	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	125,142.65			125,142.65
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	159,476.35			159,476.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	43,141.37			43,141.37
期末余额	327,760.37			327,760.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	合并增加	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提的坏账准备	125,142.65	125,142.65	43,141.37	159,476.35			327,760.37
合计	125,142.65	125,142.65	43,141.37	159,476.35			327,760.37

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	93,671.98	132,440.00
备用金	514,322.21	223,289.77
保证金	626,085.13	742,515.42
押金	1,264,697.32	743,915.00
代缴员工社保公积金个人部分	1,648,445.11	1,059,894.52
应收出口退税款	458,084.29	
合计	4,605,306.04	2,902,054.71

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	其它代垫款项	1,583,806.11	1年以内	34.39	47,514.18
单位二	抵押金	464,355.21	1年以内	10.08	13,930.66
单位三	应收出口退税款	458,084.29	1年以内	9.95	13,742.53
单位四	保证金	393,657.00	1-2年、 2-3年	8.55	55,719.30
单位五	备用金	324,000.00	1年以内	7.04	9,720.00
合计		3,223,902.61		70.00	140,626.67

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	79,268,368.05	2,638,753.13	76,629,614.92	45,971,706.48	115,369.29	45,856,337.19
周转材料	18,381.09		18,381.09			
委托加工物资	9,687,821.87		9,687,821.87			
在产品	125,503,842.47	1,351,058.20	124,152,784.27	124,504,473.14		124,504,473.14
库存商品	211,733,577.43	10,890,911.31	200,842,666.12	87,984,842.99	4,987,669.74	82,997,173.25
自制半成品	120,675,267.90	944,082.82	119,731,185.08	20,792,890.42	132,979.94	20,659,910.48
发出商品	10,624,379.37		10,624,379.37	8,625,933.13		8,625,933.13
合计	557,511,638.18	15,824,805.46	541,686,832.72	287,879,846.16	5,236,018.97	282,643,827.19

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	合并增加	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,369.29	33,573.48	2,489,810.36				2,638,753.13
在产品			1,351,058.20				1,351,058.20
库存商品	4,987,669.74		10,959,918.11		5,056,676.54		10,890,911.31
自制半成品	132,979.94	6,962.94	804,139.94				944,082.82

项目	上年年末余额	合并增加	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
合计	5,236,018.97	40,536.42	15,604,926.61		5,056,676.54		15,824,805.46

本年转销存货跌价准备的原因是计提存货跌价准备的产成品实现销售。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,897,541.54	3,764,974.10
预缴所得税	6,525,835.50	4,177,564.62
结构性存款及其收益	686,573,205.49	1,114,131,512.55
预缴关税	800,798.45	
期末留抵税额	1,438,208.30	
合计	702,235,589.28	1,122,074,051.27

#### (八) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,826,514.93	5,826,514.93
(2) 本期增加金额	11,310,593.84	11,310,593.84
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	17,137,108.77	17,137,108.77
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,706,683.80	1,706,683.80
(2) 本期增加金额	1,448,634.44	1,448,634.44
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,155,318.24	3,155,318.24
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,981,790.53	13,981,790.53



项目	房屋、建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	4,119,831.13	4,119,831.13

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	297,973,613.74	164,237,622.35
固定资产清理		
合计	297,973,613.74	164,237,622.35

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	94,384,452.31	93,150,991.75	2,958,355.66	40,601,179.23	231,094,978.95
(2) 本期增加金额	12,710,374.53	123,338,842.40	710,003.44	38,246,894.77	175,006,115.14
(3) 本期减少金额		1,852,951.64		679,203.47	2,532,155.11
(4) 期末余额	107,094,826.84	214,636,882.51	3,668,359.10	78,168,870.53	403,568,938.98
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	10,430,773.03	36,999,870.75	1,632,610.39	17,794,102.43	66,857,356.60
(2) 本期增加金额	5,377,579.81	24,891,351.55	759,055.66	9,407,527.47	40,435,514.49
(3) 本期减少金额		1,204,155.86		493,389.99	1,697,545.85
(4) 期末余额	15,808,352.84	60,687,066.44	2,391,666.05	26,708,239.91	105,595,325.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	91,286,474.00	153,949,816.07	1,276,693.05	51,460,630.62	297,973,613.74
(2) 上年年末账面价值	83,953,679.28	56,151,121.00	1,325,745.27	22,807,076.80	164,237,622.35

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	21,289,702.66	7,615,169.43
工程物资		
合计	21,289,702.66	7,615,169.43

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未来城二期项目	8,720,685.57		8,720,685.57	4,977,850.75		4,977,850.75
激光院租赁场地装修				232,075.47		232,075.47
反射镜耦合台系统				1,663,793.20		1,663,793.20
SAP ERP 信息化系统	76,075.47		76,075.47	526,188.68		526,188.68
光纤厂房	12,050,520.50		12,050,520.50	215,261.33		215,261.33
SRM 信息化系统	176,991.15		176,991.15			
铸机盖板	24,861.93		24,861.93			
玻璃切割机	240,568.04		240,568.04			
合计	21,289,702.66		21,289,702.66	7,615,169.43		7,615,169.43

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
未来城二期项目	536,278,100.00	4,977,850.75	3,742,834.82			8,720,685.57	1.63	1.63				募集资金
激光院租赁场地装修	17,463,071.13	232,075.47	16,861,092.85		17,093,168.32		97.88	100.00				募集资金
反射镜耦合台系统	7,264,000.00	1,663,793.20		1,663,793.20			22.90	22.90				募集资金
SAP ERP 信息化系统	6,000,000.00	526,188.68	2,908,017.65	158,551.72	3,199,579.14	76,075.47	57.24	98.00				募集资金
激光器器件生产项目	24,567,840.59		22,639,319.37		22,639,319.37		92.15	100.00				募集资金
特种光纤生产线建设项目	70,500,000.00	215,261.33	45,719,952.88	15,017,213.89	18,867,479.82	12,050,520.50	73.20	95.06				自有
合计		7,615,169.43	91,871,217.57	16,839,558.81	61,799,546.65	20,847,281.54						

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	13,910,598.19	3,969,386.00	34,576,614.00	2,360,689.35	54,817,287.54
(2) 本期增加金额		41,013,590.02		5,279,918.65	46,293,508.67
—购置				4,877,917.85	4,877,917.85
—企业合并增加		41,013,590.02		402,000.80	41,415,590.82
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	13,910,598.19	44,982,976.02	34,576,614.00	7,640,608.00	101,110,796.21
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	1,864,141.13	3,969,386.00	22,554,883.11	431,549.57	28,819,959.81
(2) 本期增加金额	278,211.94	2,158,609.98	2,660,611.80	577,132.01	5,674,565.73
—计提	278,211.94	2,158,609.98	2,660,611.80	370,244.58	5,467,678.30
—企业合并增加				206,887.43	206,887.43
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,142,353.07	6,127,995.98	25,215,494.91	1,008,681.58	34,494,525.54
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	11,768,245.12	38,854,980.04	9,361,119.09	6,631,926.42	66,616,270.67
(2) 上年年末账面价值	12,046,457.06		12,021,730.89	1,929,139.78	25,997,327.73

## (十二) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
<b>账面原值</b>				
上海国神购并溢价		60,221,417.49		60,221,417.49
小计		60,221,417.49		60,221,417.49

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
减值准备				
上海国神购并溢价				
小计				
账面价值		60,221,417.49		60,221,417.49

国神光电科技（上海）有限公司完成了 2019 年的业绩承诺。

## 2、 期末不存在商誉减值准备

## 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉因并购国神光电科技（上海）有限公司股权形成，国神光电科技（上海）有限公司业务单一且产生的现金流能够独立于其他资产或资产组，符合资产减值准则下的最小资产组的认定。因此，本次将国神光电科技（上海）有限公司视为资产组所在单位，截止基准日，商誉所在资产组的账面价值情况如下：

项目	资产组账面价值	考虑合并对价分摊后，持续计算的账面价值
资产	61,469,811.05	105,897,658.21
负债	8,084,196.73	8,084,196.73
净资产	53,385,614.32	97,813,461.48
资产组账面价值（不含商誉）	53,385,614.32	97,813,461.48
全部商誉		118,081,210.76
包含商誉的资产组账面价值		215,894,672.24

根据准则规定，本次资产组范围确定为包括评估基准日商誉在内的国神光电科技（上海）有限公司的经营性资产和经营性负债。

## 4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本次减值测试可回收净值来源于资产预计未来现金流量的现值方法。

主要参数如下：

项目	本次商誉减值测试	说明
收入平均增长率	26.78%	2017-2019年3年收入平均增长率为41.59%，未来5年收入平均增长率预测为26.78%
折现率	14.24%	
税前折现率	16.75%	
预测期	5年	

#### 5、商誉减值测试的影响

国神光电科技（上海）有限公司含商誉的资产组考虑合并对价分摊后持续计算的不包含商誉的资产账面价值为9,781.35万元，全部商誉账面价值11,808.12万元，商誉所在资产组账面价值为21,589.47万元。我们采用收益法得到的评估结果为国神光电科技（上海）有限公司含商誉的资产组的可收回金额为21,900.00万元，评估结果高于包含商誉的资产组账面价值。本公司并购国神光电科技（上海）有限公司时形成的商誉未减值。

#### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租用房 屋装修 改造款	4,682,117.12	410,658.44	61,630,911.73	5,507,000.77	390,545.31	60,826,141.21
营销管 理系统 售后维 修服务	55,805.56			19,133.33		36,672.23
合计	4,737,922.68	410,658.44	61,630,911.73	5,526,134.10	390,545.31	60,862,813.44

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			16,538,311.23	2,480,746.68

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	30,246,802.10	4,591,207.75		
存货跌价准备	15,824,805.46	2,462,356.42	5,236,018.97	785,402.84
递延收益	10,754,465.95	1,613,169.90	28,440,761.62	4,266,114.24
未来可抵扣职工教育经费	5,536,587.03	830,488.05	3,407,687.12	511,153.07
内部交易未实现利润	7,697,932.28	1,154,689.85	5,734,776.61	860,216.49
合计	70,060,592.82	10,651,911.97	59,357,555.55	8,903,633.32

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,270,746.19	7,526,375.73		
固定资产加速折旧	159,533,449.27	23,930,017.39	50,366,940.41	7,555,041.06
结构性存款投资收益计提	6,573,205.49	985,980.82	14,131,512.55	2,119,726.88
合计	207,377,400.95	32,442,373.94	64,498,452.96	9,674,767.94

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	65,604.95	
可抵扣亏损	4,785,176.20	
合计	4,850,781.15	

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	814,122.80		
2022年	3,648,513.49		
2023年	322,539.91		
2024年			
2025年			



年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	4,785,176.20		

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	24,524,637.32		24,524,637.32	4,427,860.53		4,427,860.53
合计	24,524,637.32		24,524,637.32	4,427,860.53		4,427,860.53

#### (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,100,000.00	
商业承兑汇票	6,950,000.00	
合计	56,050,000.00	

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	430,686,835.57	188,312,306.39
1—2年(含2年)	158,404.24	37,360.07
2—3年(含3年)	2,871,255.94	4,919,999.63
3年以上	33,955.00	502,875.74
合计	433,750,450.75	193,772,541.83

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北三江航天建筑工程有限公司	2,863,461.94	工程质保金
合计	2,863,461.94	

#### (十八) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	14,993,599.42	19,876,683.17
1—2年(含2年)	905,241.94	291,052.75
2—3年(含3年)	291,052.75	
3年以上		
合计	16,189,894.11	20,167,735.92

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	47,184,025.51	229,235,223.99	224,384,125.90	52,035,123.60
离职后福利-设定提存计划		16,403,283.27	16,230,290.56	172,992.71
辞退福利		72,080.00	72,080.00	
一年内到期的其他福利				
合计	47,184,025.51	245,710,587.26	240,686,496.46	52,208,116.31

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,776,062.90	186,703,394.39	184,356,642.22	45,122,815.07
(2) 职工福利费		18,314,304.27	18,314,154.27	150.00
(3) 社会保险费		8,318,197.47	8,218,845.58	99,351.89
其中：医疗保险费		7,476,331.84	7,392,950.25	83,381.59
工伤保险费		162,040.12	159,134.65	2,905.47
生育保险费		664,009.84	654,824.71	9,185.13
补充医疗保险费		15,815.67	11,935.97	3,879.70
(4) 住房公积金		9,764,882.15	9,753,435.15	11,447.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,407,962.61	6,039,416.65	3,646,020.12	6,801,359.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		95,029.06	95,028.56	0.50
合计	47,184,025.51	229,235,223.99	224,384,125.90	52,035,123.60

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,669,106.51	15,501,450.39	167,656.12
失业保险费		640,567.91	635,231.32	5,336.59
企业年金缴费		93,608.85	93,608.85	
合计		16,403,283.27	16,230,290.56	172,992.71

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,367,089.67	16,647,089.18
企业所得税	534,604.89	1,967,767.40
个人所得税	676,700.03	767,249.97
城市维护建设税	165,238.04	1,165,296.24
房产税	174,160.09	178,120.09
教育费附加	112,275.05	749,119.02
土地使用税	13,653.98	34,134.96
残疾人就业保障金	1,868,981.50	1,606,638.41
印花税	110,745.54	146,979.60
其他	8,370.95	
合计	6,031,819.74	23,262,394.87

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,842,250.44	2,752,910.65
合计	6,842,250.44	2,752,910.65

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待拨付合作单位科研经费	5,104,900.00	397,800.00

项目	期末余额	上年年末余额
待付款的费用	938,799.09	1,788,837.89
安全风险抵押金	46,377.00	46,377.00
出口运保费	154,150.22	45,023.64
保证金	7,000.00	314,000.00
代收代付款		1,028.34
其他	368,393.60	159,843.78
房屋租金	222,630.53	
合计	6,842,250.44	2,752,910.65

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	36,307,469.22	11,889,000.00	30,491,700.90	17,704,768.32
合计	36,307,469.22	11,889,000.00	30,491,700.90	17,704,768.32

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
863 计划（万瓦 高性能大功率光纤激光器）	3,284,000.00		3,284,000.00			与收益相关
科技部重大仪器专项(高频复合超声扫描探针显微镜研发与应用)	7,573,700.00		7,573,700.00			与收益相关
重点研发项目-工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	2,392,460.27	2,404,500.00	4,732,773.92		64,186.35	与收益相关
国家重点研发计划-大功率光纤激光材料与器件关键技术	118,776.50		96,740.98		22,035.52	与收益相关
高功率高能量脉冲激光光路及关键测控技术		132,000.00	131,893.03		106.97	与收益相关
工业级大功率光纤激光器关键技术及产业化（2017YFB1104400, 30kw）	9,731,774.63	5,645,200.00	10,831,101.48		4,545,873.15	与收益相关
湖北省知识产权局高价值专利培育转化和产业化经费	150,000.00				150,000.00	与收益相关
大功率半导体激光光纤耦合及合束关键光学元器件研制及产业化	67,837.07	1,197,300.00	397,631.29	472,600.00	394,905.78	与收益相关
大芯径低掺镱光纤材料光栅刻写光致缺陷控制	500,000.00		111,047.71		388,952.29	与收益相关
广东省重点领域研发计划-工业化大功率光纤激光器研发与应用示范		960,000.00	289,370.26		670,629.74	与收益相关
广东省重点领域研发计划-复杂构件激光清洗/刻蚀/抛光智能制造装备		800,000.00	418,257.12		381,742.88	与收益相关
发改委集聚试点项目（大功率光纤激光器研发和产业化基地一期建设）建筑补助	5,916,707.60		223,271.96		5,693,435.64	与资产相关
发改委集聚试点项目（大功率光纤激光器研发和产业化基地一期建设）建设补助	1,950,000.00		300,000.00		1,650,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
东湖开发区财政局建筑补贴	883,333.36		33,333.32		850,000.04	与资产相关
产业创新能力建设	971,666.64		36,666.68		934,999.96	与资产相关
东湖开发区 2017 年工业投资和技术改造专项资金	1,787,692.00		579,792.00		1,207,900.00	与资产相关
大功率光纤激光器核心机理研究	979,521.15		979,521.15			与收益相关
2019 国家重点专项中韩项目		750,000.00			750,000.00	与收益相关
合计	36,307,469.22	11,889,000.00	30,019,100.90	472,600.00	17,704,768.32	

其他说明：其他变动系转付给其他项目合作单位的政府补助。

### (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	128,000,000.00			64,000,000.00		64,000,000.00	192,000,000.00

公司于2019年4月16日召开第二届董事会第九次会议，批准2018年度利润分配预案，分配现金股利人民币64,000,000.00元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增64,000,000股，转增后公司总股本增加至192,000,000股。

### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,125,255,926.22		64,000,000.00	1,061,255,926.22
其他资本公积	4,155,313.21			4,155,313.21
合计	1,129,411,239.43		64,000,000.00	1,065,411,239.43

公司于2019年4月16日召开第二届董事会第九次会议，批准2018年度利润分配预案，分配现金股利人民币64,000,000.00元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增64,000,000股，转增后公司总股本增加至192,000,000股。

### (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,399,630.56	17,600,369.44		96,000,000.00
合计	78,399,630.56	17,600,369.44		96,000,000.00

### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	698,562,652.67	336,222,391.96
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	698,562,652.67	336,222,391.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	325,206,412.29	432,524,966.04
减：提取法定盈余公积	17,600,369.44	38,504,705.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	64,000,000.00	31,680,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	942,168,695.52	698,562,652.67

## (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,008,260,829.01	1,430,703,494.19	1,461,014,183.90	799,222,602.40
其他业务	1,898,388.09	844,024.80	1,012,456.60	176,112.49
合计	2,010,159,217.10	1,431,547,518.99	1,462,026,640.50	799,398,714.89

### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,008,260,829.01	1,461,014,183.90
其中：激光器产品收入	1,989,802,962.95	1,454,725,192.36
光纤产品收入	18,457,866.06	6,288,991.54
其他业务收入	1,898,388.09	1,012,456.60
其中：房屋出租收入	777,066.36	470,387.61
材料销售收入	887,332.53	542,068.99
其他收入	233,989.20	
合计	2,010,159,217.10	1,462,026,640.50

## (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,326,491.47	6,643,818.92
教育费附加	997,796.04	3,054,851.16
车船使用税	7,530.00	6,740.00
房产税	779,457.77	707,126.76
土地使用税	55,964.35	136,539.84
印花税	1,371,167.12	1,179,802.80
地方教育费附加	508,885.34	1,216,175.28
残保金	1,877,489.71	1,606,638.37



项目	本期金额	上期金额
合计	7,924,781.80	14,551,693.13

### (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,856,483.42	25,118,088.81
宣传费	7,941,634.43	4,975,657.53
运输费	12,746,244.69	6,331,390.56
差旅费	6,699,916.44	4,324,024.62
折旧摊销	2,498,674.71	1,516,865.23
售后维修	34,335,494.71	16,862,322.83
房租	2,697,258.34	1,079,549.73
保险费	407,838.90	263,978.57
业务招待费	520,326.30	358,718.21
车辆使用费	954,964.09	917,122.96
其他	1,594,046.90	1,300,693.32
合计	103,252,882.93	63,048,412.37

### (三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,754,671.72	19,881,785.22
中介机构费	6,423,637.60	1,601,398.23
房租物业费	2,164,333.97	1,290,823.47
折旧摊销	3,403,509.94	1,187,152.06
车辆费	333,365.71	506,133.71
维修费	1,235,656.63	765,768.68
差旅费	603,575.70	564,725.29
水电费	2,058,264.95	219,348.40
业务招待费	289,885.23	223,635.20
办公费	669,952.40	483,678.43
其他	2,844,374.79	1,669,424.08
合计	39,781,228.64	28,393,872.77

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,312,199.37	37,070,312.34
材料费	55,884,942.16	34,579,215.56
折旧与摊销	7,410,773.44	5,165,945.30
外协费	1,003,445.06	3,505,686.82
管理费	2,740,979.05	2,901,413.25
差旅费	785,359.09	935,360.96
试制设备费	8,434,251.96	634,638.46
其他	1,501,250.62	1,748,841.79
合计	118,073,200.75	86,541,414.48

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	4,171,516.98	4,625,077.18
汇兑损益	2,154,968.78	952,639.93
手续费支出	296,001.15	190,534.12
合计	-1,720,547.05	-3,481,903.13

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	60,587,076.90	28,642,498.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	16,896.82	147,670.08
软件产品增值税即征即退金额	7,172,975.52	
合计	67,776,949.24	28,790,168.08

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
高性能大功率光纤激光器	3,284,000.00		与收益相关
高频复合超声扫描探针显微镜研发与应用	7,573,700.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	4,732,773.92	1,651,641.61	与收益相关
大功率光纤激光材料与器件关键技术	96,740.98	587,138.73	与收益相关
高功率高能脉冲激光光路及关键测控技术	131,893.03	247,886.18	与收益相关
工业级大功率光纤激光器关键技术及产业化	10,831,101.48	5,406,725.37	与收益相关
大功率半导体激光光纤耦合及合束关键光学元器件研制及产业化	397,631.29	1,801,962.93	与收益相关
大芯径低掺铈光纤材料光栅刻写光致缺陷控制	111,047.71		与收益相关
工业化大功率光纤激光器研发与应用示范	289,370.26		与收益相关
复杂构件激光清洗/刻蚀/抛光智能制造装备	418,257.12		与收益相关
大功率2微米脉冲光纤激光器及其应用技术研究	500,000.00		与收益相关
2018年湖北省新世纪高层次人才工程补贴	60,000.00		与收益相关
湖北省科技厅2018年双创战略团队资助资金	500,000.00	300,000.00	与收益相关
大功率光纤激光器研发和产业化基地一期建筑补助	223,271.96	199,959.08	与资产相关
大功率光纤激光器研发和产业化基地一期建设补助	300,000.00	300,000.00	与资产相关
东湖开发区财政局建筑补贴	33,333.32	33,333.32	与资产相关
产业创新能力建设	36,666.68	36,666.68	与资产相关
东湖开发区2017年工业投资和技术改造专项资金	579,792.00	579,792.00	与资产相关
2018年省重大技术改造示范项目奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
东湖新技术开发区管委会财政局2017-2018年境外参展补贴	141,860.00		与收益相关
2018年省级外经贸资金	14,800.00		与收益相关
中国航天三江集团有限公司军工技术推广专项奖励性后补助	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局2019年国家和省级项目配套补贴资金	1,550,000.00	465,000.00	与收益相关
失业保险管理办公室稳岗补贴	193,400.00	150,400.00	与收益相关
湖北省知识产权局重点企业知识产权海外护航	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工程试点单位补助			
武汉市财政局 2018 年市级外经贸资金（出口）	210,600.00	106,100.00	与收益相关
武汉市全国制造业单项冠军企业奖励资金	2,500,000.00		与收益相关
财政部国库司工艺品及其他制造业零余额账户收款	96,000.00		与收益相关
武汉市科学技术厅大型仪器共享测试补贴	370,000.00		与收益相关
东湖开发区管委会 2018 年度企业协作配套专项奖励	4,186,700.00	1,233,100.00	与收益相关
武汉市经信委 2019 年中国国际工业博览会展会补助	36,000.00	30,000.00	与收益相关
2018-2019 年度东湖开发区境外参展补贴	323,316.00		与收益相关
东湖开发区管委会产业支持	3,620,800.00		与收益相关
东湖开发区管委会领军企业奖励	4,354,300.00		与收益相关
重大专项-航天钛合金构建国产高档数控装备与关键制造技术应用示范		1,043,580.21	与收益相关
湖北省技术创新项目-工业级 20KW 光纤激光器及其核心器件研发		760,844.86	与收益相关
湖北省“高功率光纤激光器用大芯径光纤布拉格光栅关键技术研究”		1,600,000.00	与收益相关
3551 人才项目（赵博士）		195,000.00	与收益相关
东湖开发区 2017 年度招才引智先进企业奖励资金		500,000.00	与收益相关
武汉市财政局省科技研发资金		930,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局知识产权专利优秀奖		30,000.00	与收益相关
武汉市财政局 2017 年中央外经贸资金（中小开）		74,800.00	与收益相关
武汉市经济和信息化委员会 2018 年德国汉诺威工博会展位补助		86,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会专利奖资助		100,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会专利申请资助		32,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局研发投入补贴		915,000.00	与收益相关
东湖新技术开发区瞪羚企业华为和阿里学习补		12,400.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
贴费用			
2017年新认定省级技术创新平台区级配套补助		465,000.00	与收益相关
2017年东湖高新区高新技术企业认定奖励		30,000.00	与收益相关
2018年东湖高新区质量提升资助奖励		100,000.00	与收益相关
2017年东湖高新区研发投入补贴		1,542,900.00	与收益相关
武汉市财政局2018年市级外经贸资金		135,100.00	与收益相关
武汉市知识产权局2018年企业研发活动后补助		1,570,000.00	与收益相关
武汉市财政局2018年中央外经贸发展专项资金 (境外展览会)		235,400.00	与收益相关
2018年新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴		104,000.00	与收益相关
2017年东湖高新区规模以上工业企业流动资金 贷款贴息		647,112.00	与收益相关
2017年度武汉市成长性工业企业流动资金贷款 贴息		346,600.00	与收益相关
大功率光纤激光器核心机理研究	979,521.15	124,678.85	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局第十二批3551入选企业资助资金	300,000.00		与收益相关
东湖高新区首次进入规模以上工业企业奖励	100,000.00	50,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局企业研发配套补助资金	55,000.00	110,000.00	与收益相关
武汉市科技局2017年企业研发补助款	55,000.00		与收益相关
武汉市外国发明专利授权补贴资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
东湖高新区2018年高新技术企业认定奖励	30,000.00		与收益相关
湖北省稳定岗位津贴	20,200.00	23,200.00	与收益相关
高功率光纤激光器用大模场光纤布拉格光栅及 特种光纤		400,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区财政局研发投入补贴		282,400.00	与收益相关
20Kw光纤激光器及其核心器件研发		14,776.18	与收益相关
武汉东湖开发区专利申请补助		2,000.00	与收益相关
鼓励固定资产投资补助	6,000,000.00		与收益相关
合计	60,587,076.90	28,642,498.00	

#### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供售金融资产在持有期间的投资收益		14,131,512.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		145,833.33
结构性存款投资收益	31,625,540.33	
合计	31,625,540.33	14,277,345.88

#### (三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	6,934,214.23
应收账款坏账损失	6,100,236.19
其他应收款坏账损失	150,476.35
合计	13,184,926.77

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		8,406,205.78
存货跌价损失	15,604,926.61	232,353.76
合计	15,604,926.61	8,638,559.54

#### (三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000,000.00	1,800,000.00	5,000,000.00
其他	408,236.93	34,653.25	408,236.93
合计	5,408,236.93	1,834,653.25	5,408,236.93

##### 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东湖开发区管委会上市奖励	2,000,000.00	1,800,000.00	与收益相关
武汉市金融工作局上市奖励	3,000,000.00		与收益相关
合计	5,000,000.00	1,800,000.00	

### (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	738,058.90	249,544.64	738,058.90
其他	17,814.33	708,156.12	17,814.33
合计	855,873.23	957,700.76	855,873.23

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	34,803,589.57	61,648,844.89
递延所得税费用	13,217,653.97	7,299,356.70
合计	48,021,243.54	68,948,201.59

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	386,465,150.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	57,969,772.64
子公司适用不同税率的影响	150,960.13
调整以前期间所得税的影响	-348,823.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,459.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	296,459.22
加计扣除的影响	-10,207,584.58
所得税费用	48,021,243.54

### (四十) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	325,206,412.29	432,524,966.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	192,000,000.00	112,000,000.00
基本每股收益	1.6938	2.5746
其中：持续经营基本每股收益	1.6938	2.5746
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	325,206,412.29	432,524,966.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	192,000,000.00	112,000,000.00
稀释每股收益	1.6938	2.5746
其中：持续经营稀释每股收益	1.6938	2.5746
终止经营稀释每股收益		

## (四十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	47,456,976.00	23,466,712.00
收到合作开发单位转入的科研经费	4,107,100.00	
利息收入	4,171,281.64	4,625,077.18
备用金收回	1,043,898.78	13,036.40
收回保函保证金	11,000,000.00	1,817,944.57
其他	55,535.57	189,511.63
合计	67,834,791.99	30,112,281.78

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
技术开发费/劳务费	10,603,226.91	7,132,137.11
支付保证金、押金	1,658,741.26	2,624,838.95
房租/物业费	4,922,597.08	2,478,592.38



项目	本期金额	上期金额
办公/会议费/招待费/水电费/维修费	4,873,539.88	2,286,296.90
差旅费/运输费/车辆费/交通费	22,258,393.09	12,706,922.64
宣传费/保险费/中介机构费用/保密费/绿化费	15,144,068.29	7,376,278.56
拨付合作单位政府补助经费	472,600.00	1,545,700.00
通信费/售后服务费/金融机构手续费等其他支出	9,244,661.25	4,949,425.55
合计	69,177,827.76	41,100,192.09

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市中介机构费用		16,613,384.45
合计		16,613,384.45

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	338,443,907.39	439,932,141.31
加：信用减值损失	13,184,926.77	
资产减值准备	15,604,926.61	8,638,559.54
固定资产折旧	31,690,130.74	20,962,279.22
无形资产摊销	5,467,678.30	3,136,251.83
长期待摊费用摊销	5,526,134.10	1,210,497.17
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	738,058.69	249,544.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-35,572.32	
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,625,540.33	-14,277,345.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,427,710.89	258,142.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	22,767,606.00	7,041,213.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-260,434,685.22	-85,687,271.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-443,215,517.37	-196,950,730.00

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	245,466,410.68	76,993,052.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,849,246.85	261,506,336.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	329,344,394.21	326,931,279.75
减：现金的期初余额	326,931,279.75	164,833,071.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,413,114.46	162,098,208.41

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	114,750,000.00
其中：国神光电科技（上海）有限公司	114,750,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,144,747.85
其中：国神光电科技（上海）有限公司	4,144,747.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	110,605,252.15

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	329,344,394.21	326,931,279.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	329,344,394.21	326,931,279.75
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		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	329,344,394.21	326,931,279.75
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		

#### (四十三) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,035,588.70
其中：美元	2,200,547.13	6.9762	15,351,456.89
欧元	855,240.46	7.8155	6,684,131.81
应收账款			25,576,436.90
其中：美元	3,465,776.12	6.9762	24,177,947.36
欧元	178,937.95	7.8155	1,398,489.54
应付账款			19,629,846.31
其中：美元	2,586,514.86	6.9762	18,044,044.97
欧元	124,596.00	7.8155	973,780.04
日元	9,550,000.00	0.0641	612,021.30

(四十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
发改委集聚试点项目（大功率光纤激光器研发和产业化基地一期建设）建筑补助	6,500,000.00	递延收益	223,271.96	199,959.08	其他收益
发改委集聚试点项目（大功率光纤激光器研发和产业化基地一期建设）建设补助	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
东湖开发区财政局建筑补贴	1,000,000.00	递延收益	33,333.32	33,333.32	其他收益
产业创新能力建设	1,100,000.00	递延收益	36,666.68	36,666.68	其他收益
东湖开发区 2017 年工业投资和技术改造专项资金	2,415,800.00	递延收益	579,792.00	579,792.00	其他收益
合计	14,015,800.00		1,173,063.96	1,149,751.08	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
863 计划（万瓦 高性能大功率光纤激光器）	3,284,000.00	3,284,000.00		其他收益
科技部重大仪器专项(高频复合超声扫描探针显微镜研发与应用)	7,573,700.00	7,573,700.00		其他收益
重点研发项目-工业级皮秒/飞秒激光器关键技术研究及产业化	6,384,415.53	4,732,773.92	1,651,641.61	其他收益
国家重点研发计划-大功率光纤激光材料与器件关键技术	683,879.71	96,740.98	587,138.73	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高功率高能脉冲激光光路及关键测控技术	379,779.21	131,893.03	247,886.18	其他收益
工业级大功率光纤激光器关键技术及产业化（2017YFB1104400，30kw）	16,237,826.85	10,831,101.48	5,406,725.37	其他收益
大功率半导体激光光纤耦合及合束关键光学元器件研制及产业化	2,199,594.22	397,631.29	1,801,962.93	其他收益
大芯径低掺铈光纤材料光栅刻写光致缺陷控制	111,047.71	111,047.71		其他收益
广东省重点领域研发计划-工业化大功率光纤激光器研发与应用示范	289,370.26	289,370.26		其他收益
广东省重点领域研发计划-复杂构件激光清洗/刻蚀/抛光智能制造装备	418,257.12	418,257.12		其他收益
大功率2微米脉冲光纤激光器及其应用技术研究	500,000.00	500,000.00		其他收益
2018年湖北省新世纪高层次人才工程补贴	60,000.00	60,000.00		其他收益
湖北省科技厅2018年双创战略团队资助资金	800,000.00	500,000.00	300,000.00	其他收益
2018年省重大技术改造示范项目奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
东湖新技术开发区管委会财政局2017-2018年境外参展补贴	141,860.00	141,860.00		其他收益
武汉市金融工作局上市奖励	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
东湖新技术开发区管委会财政局省级上市奖励	3,800,000.00	2,000,000.00	1,800,000.00	营业外收入
2018年省级外经贸资金	14,800.00	14,800.00		其他收益
中国航天三江集团有限公司军工技术推广专项奖励性后补助	6,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	其他收益
武汉市科学技术局2019年国家 and 省级项目配套补贴资金	2,015,000.00	1,550,000.00	465,000.00	其他收益
失业保险管理办公室稳岗补贴	343,800.00	193,400.00	150,400.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
湖北省知识产权局重点企业知识产权海外护航工程试点单位补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
武汉市财政局 2018 年市级外经贸资金（出口）	316,700.00	210,600.00	106,100.00	其他收益
武汉市全国制造业单项冠军企业奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
武汉市全国制造业单项冠军企业奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
R 收财政部国库司工艺品及其他制造业零余额账户收款 7.3	96,000.00	96,000.00		其他收益
R 收武汉市科学技术厅大型仪器共享测试补贴 11.26	370,000.00	370,000.00		其他收益
R 收东湖开发区管委会 2018 年度企业协作配套专项奖励	5,419,800.00	4,186,700.00	1,233,100.00	其他收益
R 收武汉市经信委 2019 年中国国际工业博览会展会补助	66,000.00	36,000.00	30,000.00	其他收益
R 收 2018-2019 年度东湖开发区境外参展补贴 12.25	323,316.00	323,316.00		其他收益
R 收东湖开发区管委会产业支持 12.23	3,620,800.00	3,620,800.00		其他收益
R 收东湖开发区管委会领军企业奖励 12.30	4,354,300.00	4,354,300.00		其他收益
重大专项-航天钛合金构建国产高档数控装备与关键制造技术应用示范	1,043,580.21		1,043,580.21	其他收益
湖北省技术创新项目-工业级 20KW 光纤激光器及其核心器件研发	760,844.86		760,844.86	其他收益
湖北省“高功率光纤激光器用大芯径光纤布拉格光栅关键技术研究”	1,600,000.00		1,600,000.00	其他收益
3551 人才项目（赵博士）	195,000.00		195,000.00	其他收益
东湖开发区 2017 年度招才引智先进企业奖励资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
武汉市财政局省科技研发资金	930,000.00		930,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
武汉市科学技术局知识产权专利优秀奖	30,000.00		30,000.00	其他收益
武汉市财政局 2017 年中央外经贸资金（中小开）	74,800.00		74,800.00	其他收益
武汉市经济和信息化委员会 2018 年德国汉诺威工博会展位补助	86,000.00		86,000.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区管委会专利奖资助	100,000.00		100,000.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区管委会专利申请资助	32,000.00		32,000.00	其他收益
武汉市科学技术局研发投入补贴	915,000.00		915,000.00	其他收益
东湖新技术开发区瞪羚企业华为和阿里学习补贴费用	12,400.00		12,400.00	其他收益
2017 年新认定省级技术创新平台区级配套补助	465,000.00		465,000.00	其他收益
2017 年东湖高新区高新技术企业认定奖励	30,000.00		30,000.00	其他收益
2018 年东湖高新区质量提升资助奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
2017 年东湖高新区研发投入补贴	1,542,900.00		1,542,900.00	其他收益
武汉市财政局 2018 年市级外经贸资金	135,100.00		135,100.00	其他收益
武汉市知识产权局 2018 年企业研发活动后补助	1,570,000.00		1,570,000.00	其他收益
武汉市财政局 2018 年中央外经贸发展专项资金（境外展览会）	235,400.00		235,400.00	其他收益
2018 年新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴	104,000.00		104,000.00	其他收益
2017 年东湖高新区规模以上工业企业流动资金贷款贴息	647,112.00		647,112.00	其他收益
2017 年度武汉市成长性工业企业流动资金贷款贴息	346,600.00		346,600.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
大功率光纤激光器核心机理研究	1,104,200.00	979,521.15	124,678.85	其他收益
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局第十二批 3551 入选企业资助资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
东湖高新区首次进入规模以上工业企业奖励	150,000.00	100,000.00	50,000.00	其他收益
武汉市科学技术局企业研发配套补助资金	165,000.00	55,000.00	110,000.00	其他收益
武汉市科技局 2017 年企业研发补助款	55,000.00	55,000.00		其他收益
武汉市外国发明专利授权补贴资金	100,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
东湖高新区 2018 年高新技术企业认定奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
湖北省稳定岗位津贴	43,400.00	20,200.00	23,200.00	其他收益
高功率光纤激光器用大模场光纤布拉格光栅及特种光纤	400,000.00		400,000.00	其他收益
武汉东湖新技术开发区财政局研发投入补贴	282,400.00		282,400.00	其他收益
20Kw 光纤激光器及其核心器件研发	14,776.18		14,776.18	其他收益
武汉东湖开发区专利申请补助	2,000.00		2,000.00	其他收益
鼓励固定资产投资补助	6,000,000.00	6,000,000.00		其他收益
合计	93,706,759.86	64,414,012.94	29,292,746.92	

## 六、 合并范围的变更



(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
国神光电科技（上海）有限公司	2019年6月30日	114,750,000.00	51.00	股权收购	2019年6月30日	取得控制权	29,032,935.53	8,602,309.48

## 2、 合并成本及商誉

	国神光电科技（上海）有限公司
合并成本	
—现金	114,750,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	114,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,528,582.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,221,417.49

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	国神光电科技（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	118,247,702.62	66,460,250.40
货币资金	4,144,747.85	4,144,747.85
应收票据	3,905,691.29	3,905,691.29
应收账款	16,071,270.30	16,071,270.30
预付款项	614,569.96	614,569.96
其他应收款	101,931.44	101,931.44
存货	14,213,246.92	12,406,563.34
其他流动资产	12,048,444.18	12,048,444.18
投资性房地产	10,356,402.74	6,679,336.80
固定资产	14,860,468.35	9,705,987.10
无形资产	41,208,703.39	59,481.94
长期待摊费用	410,658.44	410,658.44
递延所得税资产	311,567.76	311,567.76
负债：	11,328,913.38	4,739,122.38
应付账款	507,417.10	507,417.10
预收款项	1,344,029.76	1,344,029.76
应付职工薪酬	522,558.81	522,558.81
应交税费	367,544.46	367,544.46

	国神光电科技（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	465,122.11	465,122.11
递延收益		1,532,450.14
递延所得税负债	8,122,241.14	
净资产	106,918,789.24	61,721,128.02
减：少数股东权益	52,390,206.73	30,243,352.73
取得的净资产	54,528,582.51	31,477,775.29

## (二) 其他原因的合并范围变动

公司 2018 年 12 月投资设立无锡锐科光纤激光技术有限责任公司，持股 100%，注册资本 3,000 万元，自 2019 年本公司开始实际投入资本金，无锡锐科光纤激光技术有限责任公司自 2019 年开始实际经营。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	武汉市	武汉市	光纤制造	85.00		企业合并及购买取得少数股东股权
无锡锐科光纤激光技术有限责任公司	无锡市	无锡市	激光器制造	100.00		投资设立
国神光电科技（上海）有限公司	上海市	上海市	激光器制造	51.00		股权收购
国神光电科技（嘉兴）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	软件开发	100.00		股权收购

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	15%	11,615,894.83		31,009,215.05
国神光电科技（上海）有限公司	49%	1,621,600.27		54,011,807.00

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	146,732,539.68	61,262,829.14	207,995,368.82	6,469,878.49		6,469,878.49	107,339,584.67	24,656,669.71	131,996,254.38	2,696,982.17	979,521.15	3,676,503.32
国神光电科技（上海）有限公司	66,010,442.69	64,723,858.11	130,734,300.80	8,068,858.55	7,982,806.66	16,051,665.21						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉睿芯特种光纤有限责任公司	140,265,528.21	73,205,739.27	73,205,739.27	16,001,705.34	95,242,387.52	54,900,628.67	54,900,628.67	63,565,699.70
国神光电科技（上海）有限公司	29,032,935.53	5,322,471.03	5,322,471.03	9,931,962.78				

## 八、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、结构性存款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。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。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有借款或发行债券等，尚未直接面临因市场利率变动而发生波动的风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本财务报表附注五(四十三)之说明。

## (三) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司在必要时将会综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止2019年12月31日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付票据	56,050,000.00			56,050,000.00
应付账款	430,686,835.57	3,063,615.18		433,750,450.75
合计	486,736,835.57	3,063,615.18		489,800,450.75

项目	上年年末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付票据				
应付账款	188,312,306.39	5,460,235.44		193,772,541.83
合计	188,312,306.39	5,460,235.44		193,772,541.83

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

公司报告期内无以公允价值计量的资产及负债。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国航天三江集团有限公司	武汉市	注1	515,000 万元	33.999	33.999

注1：本公司的最终控制方是中国航天科工集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北航天长征装备有限公司	同一最终控制方
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	同一最终控制方
武汉三江航天网络通信有限公司	同一最终控制方
湖北三江航天红峰控制有限公司	同一最终控制方
中国航天科工集团培训中心	同一最终控制方
武汉锐晶激光芯片技术有限公司	同一最终控制方
湖北航天技术研究院总体设计所	同一最终控制方
湖北楚航电子科技有限公司	同一最终控制方
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	同一最终控制方
航天建筑设计研究院有限公司	同一最终控制方
北京航天紫光科技有限公司	同一最终控制方
中国航天建设集团有限公司	同一最终控制方
湖北航天工业学校	同一最终控制方
河南航天液压气动技术有限公司	同一最终控制方
湖北三江航天红阳机电有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北三江航天机电设备有限责任公司	同一最终控制方
湖北三江航天建筑工程有限公司	同一最终控制方
北京京航计算通讯研究所	同一最终控制方
湖北航天信息技术有限公司	同一最终控制方
长飞光纤光缆（上海）有限公司	其他关联方
长飞（武汉）光系统股份有限公司	其他关联方

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北航天长征装备有限公司	采购商品		52,920.00
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	接受劳务	20,415.10	2,583.00
武汉华工激光工程有限责任公司	采购商品		18,530.76
武汉三江航天网络通信有限公司	接受劳务	5,011.87	13,886.31
湖北三江航天红峰控制有限公司	水电费	459,301.80	411,617.60
中国航天科工集团培训中心	接受劳务	3,640.00	2,800.00
武汉锐晶激光芯片技术有限公司	采购商品	15,725,445.98	6,001,386.21
武汉锐晶激光芯片技术有限公司	接受劳务		509,433.96
苏州长光华芯光电技术有限公司	采购商品		16,377,644.50
湖北航天技术研究院总体设计所	接受劳务		120,000.00
湖北楚航电子科技有限公司	接受劳务	852,090.73	
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	水电费	6,827,744.66	
航天建筑设计研究院有限公司	接受劳务	350,000.00	
北京航天紫光科技有限公司	接受劳务	12,869.03	
中国航天建设集团有限公司	接受劳务	142,452.84	
北京京航计算通讯研究所	采购商品	791,310.44	
湖北航天技术研究院总体设计所	接受劳务	70,754.72	
湖北航天信息技术有限公司	接受劳务	40,419.64	
湖北航天工业学校	接受劳务	13,270.19	
河南航天液气气动技术有限公司	采购商品	5,548,958.89	



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长飞光纤光缆（上海）有限公司	采购商品	268,135.06	24,934.92
长飞（武汉）光系统股份有限公司	采购商品	7,526,680.92	23,060.71

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉华工激光工程有限责任公司	出售商品		18,150,213.48
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	出售商品	1,493,496.36	4,820,983.65
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	技术开发服务	117,095,743.05	76,987,565.33
湖北三江航天红峰控制有限公司	出售商品	2,916,726.45	1,402,897.87
河北华工森茂特激光科技有限公司	出售商品		1,935,720.61
江苏华工激光科技有限公司	出售商品		572,852.02
武汉武钢华工激光大型装备有限公司	出售商品		55,555.56
湖北航天技术研究院计量测试技术研究所	出售商品		60,344.83
湖北航天技术研究院总体设计所	出售商品	215,044.24	
湖北航天技术研究院总体设计所	提供劳务	101,769.92	450,000.00
湖北三江航天红阳机电有限公司	出售商品	1,056,995.19	11,206.90
华工法利莱切焊系统工程有限公司	出售商品		60,384,335.38
湖北三江航天机电设备有限责任公司	出售商品	11,725.66	
长飞（武汉）光系统股份有限公司	出售商品	53,097.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

2018年8月，公司与关联方苏州长光华芯光电技术有限公司、武汉华工激光工程有限责任公司、江苏华工激光科技有限公司、华工法利莱切焊系统工程有限公司、武汉武钢华工激光大型装备有限公司及河北华工森茂特激光科技有限公司关联关系期满，表中关联交易金额未统计关联期满后发生的交易金额。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉华日精密激光股份有限公司	房屋建筑物		299,428.56

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北三江航天红峰控制有限公司	房屋	32,676.00	29,564.00
武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	房屋	6,177,311.64	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,306,224.00	8,999,873.11

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	13,420,000.00	402,600.00		
	湖北三江航天红阳机电有限公司	828,100.00	24,843.00		
应收票据					
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	51,375,000.00	1,541,250.00	6,093,400.00	175,500.00
	湖北三江航天红峰控制有限公司	1,238,875.00	37,166.25	1,325,000.00	
	湖北三江航天红阳机电有限公司	354,900.00	10,647.00		
预付账款					
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	6,000,000.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	湖北三江航天建筑工程有限公司	2,863,461.94	3,676,075.37
	武汉锐晶激光芯片技术有限公司	9,172,665.93	6,961,608.00
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司	1,960,000.00	
	河南航天液压气动技术有限公司	1,123,746.51	
	长飞（武汉）光系统股份有限公司	6,126,965.69	21,000.00
预收账款			
	武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司		13,123,282.75
	湖北航天技术研究院总体设计所	1,462,184.74	90.40

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

本公司注册经营地位于湖北省武汉市，是此次新型冠状病毒感染的肺炎疫情重灾区，预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

### (二) 利润分配情况

本公司于 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第二十次会议，批准 2019 年度利润分

配预案，以公司2019年12月31日总股本192,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.36元（含税），分配现金股利人民币26,112,000.00元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增96,000,000股，转增后公司总股本增加至288,000,000股。

### 十三、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### （二）分部信息

本公司的盈亏主要来自脉冲光纤激光器销售、连续光纤激光器销售、技术开发服务，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司未对各项业务设立专门的内部组织机构，因此本公司未设置业务分部和地区分部，无报告分部。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据

##### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	109,927,278.60	83,112,060.34
商业承兑汇票	303,116,270.28	68,225,796.00
减：坏账准备	9,003,488.11	2,073,773.88
合计	404,040,060.77	149,264,082.46

##### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	267,121,183.35	
商业承兑汇票		
合计	267,121,183.35	

##### 3、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	400,733,975.91	222,224,796.44
1至2年	10,021,258.69	892,926.65
2至3年	485,538.65	1,866,800.00
3至4年	1,197,614.00	6,469,244.27
4至5年	6,194,265.27	1,098,500.00
5年以上	886,000.00	
小计	419,518,652.52	232,552,267.36
减：坏账准备	20,285,187.29	14,282,820.83
合计	399,233,465.23	218,269,446.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,267,244.27	1.26	4,703,552.55	89.30	563,691.72
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,267,244.27		4,703,552.55		563,691.72
按组合计提坏账准备	414,251,408.25	98.74	15,581,634.74	3.76	398,669,773.51
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	414,251,408.25	98.74	15,581,634.74	3.76	398,669,773.51
合计	419,518,652.52	100.00	20,285,187.29		399,233,465.23

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,267,244.27	2.26	5,267,244.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,285,023.09	97.74	9,015,576.56	3.97	218,269,446.53

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	232,552,267.36	100.00	14,282,820.83		218,269,446.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳镭麦德光电有限公司	5,267,244.27	4,703,552.55	89.30	账龄较长, 客户已申请破产清算, 公司已申请债权
合计	5,267,244.27	4,703,552.55		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	400,733,975.91	12,022,019.27	3.00
1至2年	10,021,258.69	1,002,125.87	10.00
2至3年	485,538.65	145,661.60	30.00
3至4年	1,197,614.00	598,807.00	50.00
4至5年	927,021.00	927,021.00	100.00
5年以上	886,000.00	886,000.00	100.00
合计	414,251,408.25	15,581,634.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,267,244.27	5,267,244.27		563,691.72		4,703,552.55
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,015,576.56	9,015,576.56	6,568,710.51		2,652.33	15,581,634.74

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
合计	14,282,820.83	14,282,820.83	6,568,710.51	563,691.72	2,652.33	20,285,187.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
深圳镭麦德光电有限公司	563,691.72	合理	已收到人民法院汇回的该部分破产债权	法院直接汇至公司银行账户
合计	563,691.72			

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,652.33

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	32,896,512.07	7.84	986,895.36
客户二	25,197,854.08	6.01	755,935.62
客户三	24,906,436.37	5.94	747,193.09
客户四	18,600,000.00	4.43	558,000.00
客户五	13,420,000.00	3.20	402,600.00
合计	115,020,802.52	27.42	3,450,624.07

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,898,488.51	2,677,625.86
合计	3,898,488.51	2,677,625.86

#### 1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,185,652.94	2,681,788.31
1至2年	834,630.62	84,768.00
2至3年	81,768.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	4,102,051.56	2,766,556.31
减：坏账准备	203,563.05	88,930.45
合计	3,898,488.51	2,677,625.86

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,102,051.56	100.00	203,563.05	4.96	3,898,488.51
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	4,102,051.56	100.00	203,563.05	4.96	3,898,488.51
合计	4,102,051.56	100.00	203,563.05		3,898,488.51

类别	上年年末余额				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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,766,556.31	100.00	88,930.45	3.21	2,677,625.86



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,766,556.31	100.00	88,930.45		2,677,625.86

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,185,652.94	95,569.59	3.00
1至2年	834,630.62	83,463.06	10.00
2至3年	81,768.00	24,530.40	30.00
合计	4,102,051.56	203,563.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	88,930.45			88,930.45
年初余额在本期	88,930.45			88,930.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,632.60			114,632.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	203,563.05			203,563.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	88,930.45	88,930.45	114,632.60			203,563.05
合计	88,930.45	88,930.45	114,632.60			203,563.05

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	535,485.62	1,045,590.42
备用金	514,322.21	220,231.37
押金	1,010,353.33	440,840.00
其它代垫款项	1,583,806.11	1,059,894.52
应收出口退税款	458,084.29	
合计	4,102,051.56	2,766,556.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	其它代垫款项	1,583,806.11	1年以内	38.61	47,514.18
单位二	抵押金	464,355.21	1年以内	11.32	13,930.66
单位三	应收出口退税款	458,084.29	1年以内	11.17	13,742.53

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位四	保证金	393,657.00	1-2年、2-3 年	9.60	55,719.30
单位五	备用金	324,000.00	1年以内	7.90	9,720.00
合计		3,223,902.61		78.59	140,626.67

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	196,945,706.17		196,945,706.17	52,195,705.17		52,195,705.17
合计	196,945,706.17		196,945,706.17	52,195,705.17		52,195,705.17

##### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
武汉睿芯特种光纤有限 责任公司	52,195,705.17			52,195,705.17		
无锡锐科光纤激光技术 有限责任公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
国神光电科技(上海)有 限公司		114,750,000.00		114,750,000.00		
国神光电科技(嘉兴)有 限公司		1.00		1.00		
合计	52,195,705.17	144,750,001.00		196,945,706.17		

#### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,975,699,423.67	1,530,104,241.24	1,454,725,192.36	867,011,945.61
其他业务	1,128,604.27	198,546.08	929,694.44	184,506.36
合计	1,976,828,027.94	1,530,302,787.32	1,455,654,886.80	867,196,451.97

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		14,131,512.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		145,833.33
持有至到期投资在持有期间的投资收益	31,625,540.33	
合计	31,625,540.33	14,277,345.88

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-738,058.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,587,076.90	
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	31,625,540.33	结构性存款 理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	563,691.72	
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	290,422.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,896.82	代扣个人所得税返还
小计	97,345,569.47	
减：所得税影响额	15,202,223.38	
减：少数股东权益影响额（税后）	41,260.41	
合计	82,102,085.68	

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。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.02	1.6938	1.6938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.23	1.2662	1.2662

## (三) 其他

本公司无需要披露的其他重要事项。

武汉锐科光纤激光技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十七日