

武汉光迅科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10181 号

武汉光迅科技股份有限公司

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	1-114

审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10181 号

武汉光迅科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉光迅科技股份有限公司（以下简称光迅科技）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，公允反映了光迅科技 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，我们独立于光迅科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	

2019 年度，光迅科技实现营业收入 5,337,915,720.69 元，较上年增长 8.30%，应收票据、应收账款期末余额合计 2,390,887,907.41 元，较上年增长 10.40%。销售收入是重要的利润表项目，且为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估并测试光迅科技自审批客户订单至销售交易入账的关键内部控制。

(2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估光迅科技的收入确认政策。

(3) 对产品毛利率、收入、应收账款周转率执行分析程序，检查是否存在异常波动。

(4) 区分不同销售模式进行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、客户签收记录、报关单等，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合会计政策，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 根据客户交易的特点和性质，结合对应收账款的审计，选择主要客户实施函证程序，对未回函的样本执行替代测试。

(6) 选取资产负债表日前后的销售交易样本，检查合同、出库单、客户确认单等支持性文件；对期末存放于客户处的存货，执行盘点或函证程序；对期末已发货但在途的存货，核查至会计记录、发票、出库单及签收记录，以评估收入是否在适当的会计期间内确认。

(7) 检查资产负债表日后应收账款的回款情况。

四、 其他信息

光迅科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光迅科技 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，管理层负责评估光迅科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光迅科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光迅科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光迅科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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·上海

中国注册会计师：李洪勇
(项目合伙人)

中国注册会计师：袁庆

2020年4月28日

武汉光迅科技股份有限公司
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
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,591,962,711.75	915,589,007.49
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)	502,613,846.22	555,579,187.29
应收账款	五、(三)	1,888,274,061.19	1,610,067,680.91
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	20,172,658.15	34,187,804.27
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)	49,132,027.39	35,565,206.16
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	1,563,288,322.52	1,418,961,465.10
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)	68,057,840.69	66,022,628.23
流动资产合计		5,683,501,467.91	4,635,972,979.45
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	57,094,572.57	59,055,958.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,042,323,679.24	1,047,933,802.89
在建工程	五、(十)	45,858,717.60	696,699.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	165,831,443.64	98,637,328.59
开发支出	五、(十二)	67,982,036.25	53,885,134.07
商誉	五、(十三)	20,386,805.30	29,000,869.53
长期待摊费用	五、(十四)	25,526,331.32	16,018,378.47
递延所得税资产	五、(十五)	60,580,771.38	38,706,789.02
其他非流动资产	五、(十六)	63,421,075.14	101,708,034.72
非流动资产合计		1,549,005,432.44	1,445,642,995.25
资产总计		7,232,506,900.35	6,081,615,974.70

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:

武汉光迅科技股份有限公司
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
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	29,949,341.72	157,676,078.33
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、（十八）	808,505,184.02	915,163,737.85
应付账款	五、（十九）	1,167,169,187.08	1,077,895,518.10
预收款项	五、（二十）	43,236,987.25	9,872,293.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	64,408,898.84	68,750,201.51
应交税费	五、（二十二）	8,990,746.40	4,907,374.89
其他应付款	五、（二十三）	275,012,908.12	201,142,815.68
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	11,771,753.92	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,409,045,007.35	2,440,408,019.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	93,480,967.39	81,364,433.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十六）	20,511,222.17	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	8,942,759.81	5,460,536.64
递延收益	五、（二十八）	167,781,190.75	107,108,759.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		290,716,140.12	193,933,729.68
负债合计		2,699,761,147.47	2,634,341,749.47
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	676,395,918.00	646,516,752.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	2,188,159,964.95	1,321,962,480.66
减：库存股	五、（三十一）	189,333,670.00	171,238,710.00
其他综合收益	五、（三十二）	1,993,336.11	2,458,560.25
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	166,708,617.06	145,817,579.75
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	1,665,877,336.79	1,448,313,371.82
归属于母公司所有者权益合计		4,509,801,502.91	3,393,830,034.48
少数股东权益		22,944,249.97	53,444,190.75
所有者权益合计		4,532,745,752.88	3,447,274,225.23
负债和所有者权益总计		7,232,506,900.35	6,081,615,974.70

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：

武汉光迅科技股份有限公司
 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
流动资产:			
货币资金		1,228,008,644.34	611,272,707.15
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	十二、(一)	347,472,090.38	349,651,040.77
应收账款	十二、(二)	1,355,935,552.34	1,176,951,131.87
应收款项融资			
预付款项		25,575,891.71	26,867,870.55
其他应收款	十二、(三)	38,251,889.13	16,767,167.85
存货		1,547,475,358.09	1,379,007,956.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,102,400.01	24,685,920.42
流动资产合计		4,570,821,826.00	3,585,203,794.93
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(四)	659,127,889.95	648,669,842.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		893,037,064.33	899,789,396.65
在建工程		6,225,406.88	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		124,834,681.85	63,413,806.60
开发支出		62,679,101.92	41,808,011.82
商誉			
长期待摊费用		15,643,856.65	15,815,473.80
递延所得税资产		47,691,894.76	30,671,707.17
其他非流动资产		62,791,717.31	67,671,223.58
非流动资产合计		1,872,031,613.65	1,767,839,462.33
资产总计		6,442,853,439.65	5,353,043,257.26

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:

武汉光迅科技股份有限公司
 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
流动负债：			
短期借款		29,949,341.72	154,024,290.19
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		815,565,058.38	918,905,280.19
应付账款		1,323,021,061.59	1,183,700,180.12
预收款项		34,504,919.30	7,693,469.26
应付职工薪酬		43,687,448.75	47,200,932.93
应交税费		3,483,136.26	2,571,957.43
其他应付款		353,698,773.35	231,587,234.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,603,909,739.35	2,550,683,344.61
非流动负债：			
长期借款		69,000,000.00	69,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,333,812.01	4,082,805.19
递延收益		160,670,390.75	86,978,467.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,004,202.76	160,061,273.15
负债合计		2,838,913,942.11	2,710,744,617.76
所有者权益：			
股本		676,395,918.00	646,516,752.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,335,031,327.81	1,478,884,975.28
减：库存股		189,333,670.00	171,238,710.00
其他综合收益		907,404.26	1,012,051.80
专项储备			
盈余公积		166,708,617.06	145,817,579.75
未分配利润		614,229,900.41	541,305,990.67
所有者权益合计		3,603,939,497.54	2,642,298,639.50
负债和所有者权益总计		6,442,853,439.65	5,353,043,257.26

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：

武汉光迅科技股份有限公司
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		5,337,915,720.69	4,929,049,262.27
其中: 营业收入	五、(三十五)	5,337,915,720.69	4,929,049,262.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,910,960,549.74	4,570,945,073.00
其中: 营业成本	五、(三十五)	4,206,631,918.49	3,951,900,443.49
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、(三十六)	28,486,465.00	16,603,998.19
销售费用	五、(三十七)	155,369,109.44	136,687,419.85
管理费用	五、(三十八)	117,597,665.68	110,609,220.06
研发费用	五、(三十九)	439,774,042.72	395,309,379.31
财务费用	五、(四十)	-36,898,651.59	-40,165,387.90
其中: 利息费用		5,033,853.98	2,230,568.88
利息收入		30,182,169.19	12,120,405.30
加: 其他收益	五、(四十一)	39,418,204.03	62,044,973.18
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-1,961,385.70	-8,076,653.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,961,385.70	-8,076,653.82
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、(四十三)	-6,785,465.78	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-97,430,483.81	-93,744,586.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-516,788.13	-1,311,169.22
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		359,679,251.56	317,016,753.35
加: 营业外收入	五、(四十六)	2,292,811.39	1,015,670.33
减: 营业外支出	五、(四十七)	1,992,737.35	1,032,445.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		359,979,325.60	316,999,977.89
减: 所得税费用	五、(四十八)	32,243,556.35	7,269,317.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		327,735,769.25	309,730,660.45
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		327,735,769.25	309,730,660.45
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)		357,697,304.57	332,715,272.45
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-29,961,535.32	-22,984,612.00
六、其他综合收益的税后净额	五、(三十二)	-804,764.58	930,540.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(三十二)	-465,224.14	545,903.02
(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	五、(三十二)	-465,224.14	545,903.02
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	五、(三十二)	-465,224.14	545,903.02
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、(三十二)	-339,540.44	384,637.11
七、综合收益总额		326,931,004.67	310,661,200.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		357,232,080.43	333,261,175.47
归属于少数股东的综合收益总额		-30,301,075.76	-22,599,974.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.54	0.53

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉光迅科技股份有限公司
 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	十二、(五)	5,184,991,197.39	4,849,080,419.03
减：营业成本		4,374,106,675.92	4,185,660,733.66
税金及附加		20,728,208.80	11,393,854.22
销售费用		141,118,059.83	122,038,601.11
管理费用		62,581,334.37	57,393,764.20
研发费用		271,629,630.61	206,772,269.53
财务费用		-25,556,971.18	-20,112,140.82
其中：利息费用		4,382,062.16	1,683,131.34
利息收入		24,906,987.05	10,374,443.99
加：其他收益		16,981,779.15	25,115,615.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(六)	-11,201,485.17	-18,232,742.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,201,485.17	-18,232,742.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,287,111.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,300,808.40	-76,519,601.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,438.48	-331,358.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,572,194.48	215,965,250.29
加：营业外收入		461,832.19	842,086.30
减：营业外支出		279,546.96	235,282.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,754,479.71	216,572,053.99
减：所得税费用		34,545,219.44	7,444,328.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,209,260.27	209,127,725.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,209,260.27	209,127,725.97
（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		-104,647.54	118,568.10
（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		-104,647.54	118,568.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-104,647.54	118,568.10
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		215,104,612.73	209,246,294.07
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：

武汉光迅科技股份有限公司
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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,540,849,673.88	4,955,943,863.03
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		153,573,993.33	225,259,275.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	108,331,313.68	49,993,089.16
经营活动现金流入小计		5,802,754,980.89	5,231,196,227.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,513,704,541.57	4,080,338,601.07
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		648,739,377.25	576,314,877.61
支付的各项税费		95,493,768.56	62,799,963.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	278,700,507.50	228,310,664.10
经营活动现金流出小计		5,536,638,194.88	4,947,764,106.48
经营活动产生的现金流量净额		266,116,786.01	283,432,121.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442,538.64	274,900.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)	1,318,267,396.72	380,361,239.57
投资活动现金流入小计		1,318,709,935.36	380,636,140.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,218,963.71	328,311,690.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)	1,308,315,200.00	372,603,200.00
投资活动现金流出小计		1,623,534,163.71	700,914,890.25
投资活动产生的现金流量净额		-304,824,228.35	-320,278,750.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		821,316,176.28	178,945,160.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,036,188.95	16,016,221.59
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		852,352,365.23	194,961,381.59
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,080,328.81	109,309,894.35
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、(四十九)	39,967,950.87	9,602,394.70
筹资活动现金流出小计		161,048,279.68	118,912,289.05
筹资活动产生的现金流量净额		691,304,085.55	76,049,092.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,871,633.05	5,274,308.04
五、现金及现金等价物净增加额		656,468,276.26	44,476,771.90
加：期初现金及现金等价物余额		915,494,435.49	871,017,663.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,571,962,711.75	915,494,435.49

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：

武汉光迅科技股份有限公司
 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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,416,267,383.59	4,898,562,981.25
收到的税费返还		63,939,390.14	107,466,162.03
收到其他与经营活动有关的现金		100,446,606.57	37,175,676.05
经营活动现金流入小计		5,580,653,380.30	5,043,204,819.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,573,307,837.16	4,131,428,287.87
支付给职工以及为职工支付的现金		497,134,973.81	431,656,473.66
支付的各项税费		74,376,547.95	38,386,315.15
支付其他与经营活动有关的现金		232,309,631.28	202,491,790.53
经营活动现金流出小计		5,377,128,990.20	4,803,962,867.21
经营活动产生的现金流量净额		203,524,390.10	239,241,952.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442,538.64	274,900.60
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		871,478,928.05	321,082,450.62
投资活动现金流入小计		871,921,466.69	321,357,351.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,616,301.60	289,071,005.27
投资支付的现金		6,899,200.00	6,414,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		876,610,900.00	303,638,600.00
投资活动现金流出小计		1,151,126,401.60	599,124,005.27
投资活动产生的现金流量净额		-279,204,934.91	-277,766,654.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		821,316,176.28	178,945,560.00
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		821,316,176.28	178,945,560.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,080,328.81	109,309,894.35
支付其他与筹资活动有关的现金		26,154,903.58	7,144,911.79
筹资活动现金流出小计		147,235,232.39	116,454,806.14
筹资活动产生的现金流量净额		674,080,943.89	62,490,753.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,664,461.89	136,043.12
五、现金及现金等价物净增加额		596,735,937.19	24,102,095.05
加: 期初现金及现金等价物余额		611,272,707.15	587,170,612.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,208,008,644.34	611,272,707.15

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:

武汉光迅科技股份有限公司
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	646,516,752.00				1,321,962,480.66	171,238,710.00	2,458,560.25		145,817,579.75		1,448,313,371.82	3,393,830,034.48	53,444,190.75	3,447,274,225.23
加:会计政策变更									-629,888.72		-3,516,987.51	-4,146,876.23	-198,865.02	-4,345,741.25
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	646,516,752.00				1,321,962,480.66	171,238,710.00	2,458,560.25		145,187,691.03		1,444,796,384.31	3,389,683,158.25	53,245,325.73	3,442,928,483.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,879,166.00				866,197,484.29	18,094,960.00	-465,224.14		21,520,926.03		221,080,952.48	1,120,118,344.66	-30,301,075.76	1,089,817,268.90
(一)综合收益总额							-465,224.14				357,697,304.57	357,232,080.43	-30,301,075.76	326,931,004.67
(二)所有者投入和减少资本	29,879,166.00				866,197,484.29	18,094,960.00					877,981,690.29	877,981,690.29		877,981,690.29
1.所有者投入的普通股	29,879,166.00				783,937,616.57						813,816,782.57	813,816,782.57		813,816,782.57
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					62,614,986.53	18,094,960.00						44,520,026.53		44,520,026.53
4.其他					19,644,881.19							19,644,881.19		19,644,881.19
(三)利润分配									21,520,926.03		-136,616,352.09	-115,095,426.06		-115,095,426.06
1.提取盈余公积									21,520,926.03		-21,520,926.03			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-115,095,426.06	-115,095,426.06		-115,095,426.06
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	676,395,918.00				2,188,159,964.95	189,333,670.00	1,993,336.11		166,708,617.06		1,665,877,336.79	4,509,801,502.91	22,944,249.97	4,532,745,752.88

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:

武汉光迅科技股份有限公司
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												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	628,900,752.00				1,090,077,684.62		1,912,657.23		124,904,807.15		1,248,043,231.73	3,093,839,132.73	76,044,165.64	3,169,883,298.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	628,900,752.00				1,090,077,684.62		1,912,657.23		124,904,807.15		1,248,043,231.73	3,093,839,132.73	76,044,165.64	3,169,883,298.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,616,000.00				231,884,796.04	171,238,710.00	545,903.02		20,912,772.60		200,270,140.09	299,990,901.75	-22,599,974.89	277,390,926.86
（一）综合收益总额							545,903.02				332,715,272.45	333,261,175.47	-22,599,974.89	310,661,200.58
（二）所有者投入和减少资本	17,616,000.00				231,884,796.04	171,238,710.00						78,262,086.04		78,262,086.04
1. 所有者投入的普通股	17,616,000.00											17,616,000.00		17,616,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					214,867,213.75	171,238,710.00						43,628,503.75		43,628,503.75
4. 其他					17,017,582.29							17,017,582.29		17,017,582.29
（三）利润分配									20,912,772.60		-132,445,132.36	-111,532,359.76		-111,532,359.76
1. 提取盈余公积									20,912,772.60		-20,912,772.60			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-111,532,359.76	-111,532,359.76		-111,532,359.76
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	646,516,752.00				1,321,962,480.66	171,238,710.00	2,458,560.25		145,817,579.75		1,448,313,371.82	3,393,830,034.48	53,444,190.75	3,447,274,225.23

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：

武汉光迅科技股份有限公司
 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	646,516,752.00				1,478,884,975.28	171,238,710.00	1,012,051.80		145,817,579.75	541,305,990.67	2,642,298,639.50
加：会计政策变更									-629,888.72	-5,668,998.44	-6,298,887.16
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	646,516,752.00				1,478,884,975.28	171,238,710.00	1,012,051.80		145,187,691.03	535,636,992.23	2,635,999,752.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,879,166.00				856,146,352.53	18,094,960.00	-104,647.54		21,520,926.03	78,592,908.18	967,939,745.20
（一）综合收益总额							-104,647.54			215,209,260.27	215,104,612.73
（二）所有者投入和减少资本	29,879,166.00				856,146,352.53	18,094,960.00					867,930,558.53
1. 所有者投入的普通股	29,879,166.00				792,153,892.69						822,033,058.69
2. 其他权益工具持有者投入资本						18,094,960.00					-18,094,960.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					54,398,713.60						54,398,713.60
4. 其他					9,593,746.24						9,593,746.24
（三）利润分配									21,520,926.03	-136,616,352.09	-115,095,426.06
1. 提取盈余公积									21,520,926.03	-21,520,926.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-115,095,426.06	-115,095,426.06
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	676,395,918.00				2,335,031,327.81	189,333,670.00	907,404.26		166,708,617.06	614,229,900.41	3,603,939,497.54

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：

武汉光迅科技股份有限公司
 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	628,900,752.00				1,259,906,520.65		893,483.70		124,904,807.15	464,623,397.06	2,479,228,960.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	628,900,752.00				1,259,906,520.65		893,483.70		124,904,807.15	464,623,397.06	2,479,228,960.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,616,000.00				218,978,454.63	171,238,710.00	118,568.10		20,912,772.60	76,682,593.61	163,069,678.94
（一）综合收益总额							118,568.10			209,127,725.97	209,246,294.07
（二）所有者投入和减少资本	17,616,000.00				218,978,454.63	171,238,710.00					65,355,744.63
1. 所有者投入的普通股	17,616,000.00										17,616,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					214,867,213.75	171,238,710.00					43,628,503.75
4. 其他					4,111,240.88						4,111,240.88
（三）利润分配									20,912,772.60	-132,445,132.36	-111,532,359.76
1. 提取盈余公积									20,912,772.60	-20,912,772.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-111,532,359.76	-111,532,359.76
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	646,516,752.00				1,478,884,975.28	171,238,710.00	1,012,051.80		145,817,579.75	541,305,990.67	2,642,298,639.50

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：

武汉光迅科技股份有限公司 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

武汉光迅科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2004年4月19日由武汉光迅科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,于2009年7月29日在深圳证券交易所上市。取得统一社会信用代码9142010072576928XD的企业营业执照。截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数676,395,918股。

公司前身是武汉光迅科技有限责任公司(以下简称“光迅有限公司”),2000年10月16日信息产业部以信部清〔2000〕965号文批准武汉邮电科学研究院(以下简称“邮科院”)将其下属从事光无源器件、掺铒光纤放大器、光仪表和集成光电子器件研究、生产、经营和技术服务的固体器件研究所改制为有限责任公司,2001年1月20日邮科院与武汉邮电科学研究院工会(以下简称“邮科院工会”)签订了《出资协议书》,约定共同投资设立光迅有限公司,邮科院以固体器件研究所经评估后的净资产出资,作价7,150.00万元,占注册资本的65%,邮科院工会以现金3,850.00万元出资,占注册资本的35%,武汉众环会计师事务所武众会内〔2001〕005号验资报告已对上述出资验证到位。

2003年6月6日,光迅有限公司临时股东会决议同意邮科院工会将其所持有的18%股权转让给江苏中天科技投资管理有限公司(以下简称“江苏中天”),将4.8%的股权转让给美籍华人Gong-En Gu先生。

2003年10月11日,光迅有限公司董事会同意邮科院工会将其所持6.7%的股权转让给武汉现代通信电器厂(以下简称“现代通信”),将5.5%的股权转让给深圳市长园盈佳投资有限公司(以下简称“长园盈佳”)此后,邮科院工会不再持有本公司的股份。

2004年1月9日,光迅有限公司董事会确定以2003年10月31日为基准日,以公司的各方股东作为发起人,将光迅有限公司整体变更为武汉光迅科技股份有限公司。武汉众环会计师事务所有限责任公司以2003年10月31日为基准日对光迅有限公司进行了审计,并在2004年1月30日出具了武众会〔2004〕024号审计报告,经审计后净资产为12,000.00万元。光迅有限公司按1:1的比例全部折为武汉光迅科技股份有限公司的股份,共计12,000万股(每股面值1元)。2004年4月19日,武汉众环会计师事务所出具武众会〔2004〕400号验资报告,确认各发起人投入武汉光迅科技股份有限公司(筹)出资已到位。

2004年8月20日，光迅有限公司取得商务部商资批〔2004〕1231号《关于同意武汉光迅科技有限责任公司变更为外资比例低于25%的外商投资股份有限公司的批复》。

2004年9月20日，光迅有限公司取得国资委国资改革〔2004〕874号《关于设立武汉光迅科技股份有限公司的批复》。2004年10月27日，本公司办理了工商变更登记手续。

2006年现代通信经2006年第一次临时股东大会通过，并经商务部商资批〔2006〕1982号批复将持有的本公司6.7%股份，共计804万股转让给武汉科兴通信发展有限责任公司，2006年10月完成工商变更登记手续。

2009年7月29日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕695号文核准本公司首次发行人民币普通股股票4,000万股，股本面值人民币1.00元，发行价格16.00元/股。经深圳证券交易所同意（深证上〔2009〕67号）本公司股票在深圳证券交易所上市交易。本次公开发行股票共募集资金人民币64,000.00万元，扣除发行费用人民币2,785.09万元，募集资金净额为人民币61,214.91万元，其中增加股本人民币4,000.00万元，增加资本公积57,214.91万元。由武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字〔2009〕043号验资报告予以鉴证。

2011年9月19日，公司的控股股东武汉邮电科学研究院与其全资子公司烽火科技集团有限公司签订了《国有股权无偿划转协议书》，约定武汉邮电科学研究院将其所持本公司74,000,000股股份，无偿划转给烽火科技集团有限公司（以下简称“烽火科技”）持有。该股权划转的过户手续已于2012年1月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

2012年5月10日，烽火科技召开2012年第一届董事会第一次会议，会议同意烽火科技以所持有的武汉电信器件有限公司（以下简称“电信器件”）100%的股权认购本公司非公开发行的A股股份。同日，邮科院作出《关于武汉烽火科技集团有限公司以资产认购武汉光迅科技股份有限公司非公开发行的A股股份的决定》。

2012年9月1日，国务院国有资产监督管理委员会出具了《关于武汉光迅科技股份有限公司资产重组有关问题的批复》（国资产权〔2012〕740号），批准了本次重组方案。2012年9月14日，本公司召开2012年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司符合重大资产重组条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股份购买资产方案的议案》、《关于审议〈武汉光迅科技股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书〉及其摘要的议案》等，关联股东在本次股东大会上回避表决。

2012年12月14日，中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕1689号《关于核准武汉光迅股份有限公司向武汉烽火科技集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金

的批复》，核准本公司向烽火科技发行 23,351,189 股股份购买烽火科技持有电信器件 100% 股权及非公开发行不超过 2,869,166 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，变更后本公司的股本为 183,351,189 股、注册资本为人民币 183,351,189.00 元。

2013 年 1 月 31 日，本公司向烽火科技购买资产发行的 23,351,189 股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记手续，并于 2013 年 2 月 1 日在深圳证券交易所上市。该次发行股份导致股本增加人民币 23,351,189.00 元，变更后本公司股本为人民币 183,351,189.00 元、注册资本为人民币 183,351,189.00 元，并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职汉 QJ(2012) T17 号验资报告予以鉴证。2013 年 9 月 4 日，本公司向中国长城资产管理公司等非公开发行对象发行股票 2,830,188 股股份，变更后本公司的股本为人民币 186,181,377.00 元，注册资本为人民币 186,181,377.00 元，并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字(2013) 514 号验资报告予以鉴证。2013 年 9 月 12 日，本公司发行的 2,830,188 股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记手续，并于 2013 年 9 月 26 日在深圳证券交易所上市。

2014 年 9 月 23 日，本公司向招商财富资产管理有限公司等非公开发行对象发行股票 17,317,207 股股份，变更后本公司的股本为人民币 203,498,584.00 元、注册资本为人民币 203,498,584.00 元，并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字(2014) 11332 号验资报告予以鉴证。

2015 年 1 月 8 日，本公司通过非公开发行人民币普通股(A 股) 6,391,000 股，募集资金合计 124,752,320.00 元，其中增加股本 6,391,000.00 元，资本公积 118,361,320.00 元，变更后本公司的股本为 209,889,584.00 元，注册资本为 209,889,584.00 元，并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字(2015) 861 号验资报告予以鉴证。

2016 年 3 月 29 日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十四次会议决议，公司原股权激励对象刘智波等 10 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销，回购数量共计 161,000 股，回购价格为 19.52 元/股。本公司申请减少注册资本人民币 161,000.00 元，变更后本公司的股本为 209,728,584.00 元，注册资本为 209,728,584.00 元，并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字(2016) 10512 号验资报告予以鉴证。

2016 年 11 月 30 日，公司第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议决议，公司原限制性股票激励对象程占辉等 4 人因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销，回购数量共计 87,000 股，回购价格为 19.52 元/股。本公司申请减少注册资本人民币 87,000.00 元，变更后本公司的股本为 209,641,584.00 元，注册资本为 209,641,584.00 元，并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出具天职业字（2016）17120号验资报告予以鉴证。

2016年12月29日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议决议，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对220名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为2,047,664股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师相应出具了法律意见书。

2017年3月8日，公司第五届董事会第五次会议和2016年度股东大会会议决议，以2016年12月31日公司总股本209,641,584股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共计转增411,092,496.00股。本次转增增加股本411,092,496.00元，变更后本公司的股本为628,924,752.00元，注册资本为628,924,752.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZE10565号验资报告审验。

2017年11月20日，公司第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十一次会议决议，公司原激励对象张静博因离职已不符合激励条件，其所有未解锁的限制性股票被公司回购并注销，回购数量共计24,000股，回购价格6.5067元/股。本次减资减少股本24,000.00元，变更后本公司的股本为628,900,752.00元，注册资本为628,900,752.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZE10577号验资报告审验。

2017年12月11日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《武汉光迅科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，2017年12月29日，公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于向2017年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定股权激励计划的首次授予日为2018年1月2日，董事会同意向521名激励对象授予1,740万股限制性股票，授予价格9.55元/股。本次股票发行，共增加股本17,400,000.00元，变更后本公司的股本为646,300,752.00元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2018）第ZE10008号验资报告审验。

2017年12月29日，公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于2014年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》。根据公司《2014年限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对219名符合解锁条件的激励对象在第二个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为6,131,000股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师相应出具了法律意见书。

2018年5月29日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于向2017年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意向9名激励对象授予136.2万股限制性股票，授予价格为9.38元/股。本次股票发行，共增加股本1,362,000.00元，变更后本公司的股本为

647,662,752.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2018)第 ZE10810 号验资报告审验。

2018 年 12 月 7 日, 公司第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销 2014 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司原限制性股票激励对象丁明等 21 人因离职已不符合激励条件, 其已获授予但尚未解锁的限制性股票将由公司回购并注销。其中, 2014 年限制性股票激励计划部分, 回购价格为 6.5067 元/股, 回购数量共计 33.9 万; 2017 年限制性股票激励计划部分, 回购价格为 9.55 元/股, 回购数量共计 80.7 万股。本次减资减少股本 1,146,000.00 元, 变更后本公司的股本为 646,516,752.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2018)第 ZE10906 号验资报告审验。

2018 年 11 月 30 日, 公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》, 董事会同意向 88 名激励对象授予 200 万股限制性股票, 其中有 5 人因个人原因自愿放弃认购拟授予的全部限制性股票, 公司董事会同意取消授予上述 5 人的激励对象资格, 其合计持有的 13.8 万股限制性股票取消授予。本次股票发行, 共增加股本 1,862,000.00 元, 变更后的股本金额为 648,378,752.00 元。业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 1 月 18 日出具了《武汉光迅科技股份有限公司验资报告》(I3SJ8) 审验。

2018 年 9 月 10 日, 发行人召开 2018 第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案。截至 2019 年 4 月 9 日止, 公司本次非公开发行 A 股股票为人民币普通股 28,653,166 股, 每股发行价格为 28.40 元, 募集资金总额为人民币 813,749,914.40 元, 扣除各项发行费用为人民币 18,028,091.83 元(不含税), 实际募集资金净额为人民币 795,721,822.57 元。其中, 新增股本为人民币 28,653,166.00 元, 变更后的股本金额为 677,031,918.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 4 月 11 日出具信会师报字(2019)第 ZE10171 号验资报告审验。

2019 年 12 月 9 日, 公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2017 年实施的限制性股票激励计划中的黄理功已身故, 邓燕等 22 人因个人原因离职, 根据公司《2017 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定, 上述 23 人已获授予但尚未解锁的 63.6 万股限制性股票由公司回购并注销, 回购后本公司股本为 676,395,918.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 12 月 16 日出具信会师报字(2019)第 ZE10783 号验资报告审验。

公司法定代表人: 余少华; 注册地址: 武汉市洪山区邮科院路 88 号; 总部办公地址:

武汉市江夏区藏龙岛开发区潭湖路 1 号。

本公司所属行业为通信设备制造类。

本公司经批准的经营范围：信息科技领域光、电器件技术及产品的研制、生产、销售和相关技术服务；信息系统的工程设计、施工、系统集成；信息咨询服务；计算机软、硬件研制、开发、系统集成；网络及数据通信产品的开发、生产、销售；软件开发与技术服务；安全技术防范产品的生产、销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为烽火科技集团有限公司，本公司的实际控制人为中国信息通信科技集团有限公司。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 28 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
武汉电信器件有限公司
武汉光迅电子技术有限公司
武汉光迅信息技术有限公司
光迅香港有限公司
光迅美国有限公司
光迅欧洲有限责任公司
光迅丹麦有限公司
大连藏龙光电子科技有限公司
ALMAE TECHNOLOGIES

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

终止确认时，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。

(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。

(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(不含应收款项)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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：根据公允价值低于成本的程度进行判断；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本公司根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

（2）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。

(十一) 应收款项坏账准备

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应收款项的预期信用损失进行估计。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于其他应收款的减值，本公司采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

公司依据信用风险特征将其划分为应收账款-关联方、应收账款-非关联方；其他应收款-关联方组合、其他应收款-非关联方等组合。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额大于 500 万元（含 500 万），其他应收款余额大于 500 万元（含 500 万）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。（关联方除外）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	与交易对象关系，见注释
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况

注释：“关联方”组合主要考虑与交易对象的关系，若与交易对象同受一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制等，则为关联方，划入关联方组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年	3.00	3.00
2-3年	5.00	5.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄超过3年非单项金额重大的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

采取平均年限法的各类固定资产折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3.00	2.77
机器设备	7	3.00	13.86
电子设备	7	3.00	13.86
办公设备	7	3.00	13.86
运输工具	7	3.00	13.86

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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等合理方法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让合同
软件	5	购买合同、协议预计可使用年限
专利权使用权	5	预计可使用年限
非专利技术	5	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末，对无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足了下列条件的予以资本化并确认为无形资产，即：①研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；②研发项目是经过公司授权审批立项项目，即根据公司《研发管理》制度的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；③运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；④有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源；⑤归属于无形资产开发阶段的支出，包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等均能够单独、准确核算。不满足前述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 固定资产改良、大修等支出，在受益期间内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出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。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

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。

(二十一) 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。

详见本附注“五、(二十七) 预计负债”。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4、 利息收入

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

2、 确认时点

本公司政府补助以实际收到款项时为确认时点。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应	董 事 会 审 批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额

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
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。		502,613,846.22 元，上期金额 555,579,187.29 元；“应收账款”本期金额 1,888,274,061.19 元，上期金额 1,610,067,680.91 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”本期金额 808,505,184.02 元，上期金额 915,163,737.85 元；“应付账款”本期金额 1,167,169,187.08 元，上期金额 1,077,895,518.10 元。	347,472,090.38 元，上期金额 349,651,040.77 元；“应收账款”本期金额 1,515,935,552.34 元，上期金额 1,176,951,131.87 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”本期金额 815,565,058.38 元，上期金额 918,905,280.19 元；“应付账款”本期金额 1,323,021,061.59 元，上期金额 1,183,700,180.12 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。本公司将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。

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，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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
新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先	董事会审批	应收账款（期初）：减少 5,038,791.28 元 递延所得税资产（期初）：	应收账款（期初）：减少 7,343,727.05 元 递延所得税资产（期初）：

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
<p>的已发生信用损失模型。 本公司对应收款项按照相 当于整个存续期内预期信 用损失的金额计量损失准 备。对其他应收款采用三 阶段模型。</p>		<p>增加 693,050.03 元 盈余公积（期初）：减少 629,888.72 元 未分配利润（期初）：减 少 3,516,987.51 元 少数股东权益（期初）： 减少 198,865.02 元</p>	<p>增加 1,101,559.06 元； 长期股权投资：减少 56,719.17 元 盈余公积（期初）：减少 629,888.72 元 未分配利润（期初）：减 少 5,668,998.44 元</p>

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
货币资金	摊余成本	915,589,007.49	货币资金	摊余成本	915,589,007.49
应收票据	摊余成本	555,579,187.29	应收票据	摊余成本	555,579,187.29
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,610,067,680.91	应收账款	摊余成本	1,605,028,889.63
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	35,565,206.16	其他应收款	摊余成本	35,565,206.16

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
货币资金	摊余成本	611,272,707.15	货币资金	摊余成本	611,272,707.15
应收票据	摊余成本	349,651,040.77	应收票据	摊余成本	349,651,040.77
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,176,951,131.87	应收账款	摊余成本	1,169,607,404.82
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	16,767,167.85	其他应收款	摊余成本	16,767,167.85

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	915,589,007.49	915,589,007.49			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	555,579,187.29	555,579,187.29			
应收账款	1,610,067,680.91	1,605,028,889.63		-5,038,791.28	-5,038,791.28
应收款项融资	不适用				
预付款项	34,187,804.27	34,187,804.27			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	35,565,206.16	35,565,206.16			
买入返售金融资产					
存货	1,418,961,465.10	1,418,961,465.10			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	66,022,628.23	66,022,628.23			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产合计	4,635,972,979.45	4,630,934,188.17		-5,038,791.28	-5,038,791.28
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	59,055,958.27	59,055,958.27			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,047,933,802.89	1,047,933,802.89			
在建工程	696,699.69	696,699.69			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	98,637,328.59	98,637,328.59			
开发支出	53,885,134.07	53,885,134.07			
商誉	29,000,869.53	29,000,869.53			
长期待摊费用	16,018,378.47	16,018,378.47			
递延所得税资产	38,706,789.02	39,399,839.05		693,050.03	693,050.03
其他非流动资产	101,708,034.72	101,708,034.72			
非流动资产合计	1,445,642,995.25	1,446,336,045.28		693,050.03	693,050.03
资产总计	6,081,615,974.70	6,077,270,233.45		-4,345,741.25	-4,345,741.25
流动负债：					
短期借款	157,676,078.33	157,676,078.33			
向中央银行借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	915,163,737.85	915,163,737.85			
应付账款	1,077,895,518.10	1,077,895,518.10			
预收款项	9,872,293.43	9,872,293.43			
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	68,750,201.51	68,750,201.51			
应交税费	4,907,374.89	4,907,374.89			
其他应付款	201,142,815.68	201,142,815.68			
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	5,000,000.00	5,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	2,440,408,019.79	2,440,408,019.79			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	81,364,433.45	81,364,433.45			
应付债券					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	5,460,536.64	5,460,536.64			
递延收益	107,108,759.59	107,108,759.59			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	193,933,729.68	193,933,729.68			
负债合计	2,634,341,749.47	2,634,341,749.47			
所有者权益：					
股本	646,516,752.00	646,516,752.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,321,962,480.66	1,321,962,480.66			
减：库存股	171,238,710.00	171,238,710.00			
其他综合收益	2,458,560.25	2,458,560.25			
专项储备					
盈余公积	145,817,579.75	145,187,691.03		-629,888.72	-629,888.72
一般风险准备					
未分配利润	1,448,313,371.82	1,444,796,384.31		-3,516,987.51	-3,516,987.51
归属于母公司所有者权益合计	3,393,830,034.48	3,389,683,158.25		-4,146,876.23	-4,146,876.23
少数股东权益	53,444,190.75	53,245,325.73		-198,865.02	-198,865.02
所有者权益合计	3,447,274,225.23	3,442,928,483.98		-4,345,741.25	-4,345,741.25
负债和所有者权益总计	6,081,615,974.70	6,077,270,233.45		-4,345,741.25	-4,345,741.25

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	611,272,707.15	611,272,707.15			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	349,651,040.77	349,651,040.77			
应收账款	1,176,951,131.87	1,169,607,404.82		-7,343,727.05	-7,343,727.05
应收款项融资	不适用				
预付款项	26,867,870.55	26,867,870.55			
其他应收款	16,767,167.85	16,767,167.85			
存货	1,379,007,956.32	1,379,007,956.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	24,685,920.42	24,685,920.42			
流动资产合计	3,585,203,794.93	3,577,860,067.88		-7,343,727.05	-7,343,727.05
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	648,669,842.71	648,613,123.54		-56,719.17	-56,719.17
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
投资性房地产					
固定资产	899,789,396.65	899,789,396.65			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	63,413,806.60	63,413,806.60			
开发支出	41,808,011.82	41,808,011.82			
商誉					
长期待摊费用	15,815,473.80	15,815,473.80			
递延所得税资产	30,671,707.17	31,773,266.23		1,101,559.06	1,101,559.06
其他非流动资产	67,671,223.58	67,671,223.58			
非流动资产合计	1,767,839,462.33	1,768,884,302.22		1,044,839.89	1,044,839.89
资产总计	5,353,043,257.26	5,346,744,370.10		-6,298,887.16	-6,298,887.16
流动负债：					
短期借款	154,024,290.19	154,024,290.19			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	918,905,280.19	918,905,280.19			
应付账款	1,183,700,180.12	1,183,700,180.12			
预收款项	7,693,469.26	7,693,469.26			
应付职工薪酬	47,200,932.93	47,200,932.93			
应交税费	2,571,957.43	2,571,957.43			
其他应付款	231,587,234.49	231,587,234.49			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	2,550,683,344.61	2,550,683,344.61			
非流动负债：					
长期借款	69,000,000.00	69,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	4,082,805.19	4,082,805.19			
递延收益	86,978,467.96	86,978,467.96			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	160,061,273.15	160,061,273.15			
负债合计	2,710,744,617.76	2,710,744,617.76			
所有者权益：					
股本	646,516,752.00	646,516,752.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,478,884,975.28	1,478,884,975.28			
减：库存股	171,238,710.00	171,238,710.00			
其他综合收益	1,012,051.80	1,012,051.80			
专项储备					
盈余公积	145,817,579.75	145,187,691.03		-629,888.72	-629,888.72
未分配利润	541,305,990.67	535,636,992.23		-5,668,998.44	-5,668,998.44
所有者权益合计	2,642,298,639.50	2,635,999,752.34		-6,298,887.16	-6,298,887.16
负债和所有者权益总计	5,353,043,257.26	5,346,744,370.10		-6,298,887.16	-6,298,887.16

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	6%
		9%
		10%
		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%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见说明

说明：1、除子公司武汉光迅电子技术有限公司所得税税率为 25% 外，公司及合并范围内其他国内子公司的所得税税率均为 15%。

2、光迅香港有限公司，适用所得税税率为 16.5%。

3、光迅美国有限公司，联邦税率 21%，州税率 8.84%，若当年亏损，则只需缴纳州税 800 美元。

4、光迅欧洲有限责任公司，适用所得税税率为 32%。

5、光迅丹麦有限公司，适用所得税税率为 22%。

6、ALMAE TECHNOLOGIES，注册地在法国，利润总额 50 万欧元及以下适用税率为 28%，超过部分适用税率为 31%。

(二) 税收优惠

本公司出口商品主要为光纤放大器、波分复用器、光有源及无源器件等产品，根据《财政部、税务总局关于调整出口货物退税率的通知》（财税〔2003〕222 号文）、《财政部、国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税〔2007〕90 号文）及《国家税务总局关于下发 20090201A 版出口商品退税率文库的通知》（国税函〔2009〕56 号文），这些产品属于国家一直鼓励出口的“光通讯设备”类产品，享受国家出口退税政策。

子公司武汉光迅信息技术有限公司属软件企业，根据财税〔2011〕100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对武汉光迅信息技术有限公司软件产品增值税实际税负超过 3% 部分实行先征后退政策。

根据国税函〔2009〕203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，

本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2017 年 11 月 28 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR201742000184，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

子公司武汉电信器件有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2017 年 11 月 28 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR201742000296，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

武汉光迅信息技术有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2019 年 11 月 28 日认定为高新技术企业，证书编号为：GR201942002158，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 享受企业所得税优惠税率。

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	760.65	5,488.42
银行存款	1,571,961,951.10	915,488,947.07
其他货币资金	20,000,000.00	94,572.00
合计	1,591,962,711.75	915,589,007.49
其中：存放在境外的款项总额	46,787,632.69	54,404,586.81

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	
其他		94,572.00
合计	20,000,000.00	94,572.00

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以定期存款人民币 20,000,000.00 元为下属控股子公司的融资安排提供担保。

(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	192,810,379.16	125,747,795.62
商业承兑汇票	309,803,467.06	429,831,391.67

项目	期末余额	上年年末余额
合计	502,613,846.22	555,579,187.29

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,297,698.50	
商业承兑汇票		
合计	36,297,698.50	

4、 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	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

说明：该票据于 2020 年 1 月 8 日由出票方承兑。

(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	1,825,589,180.95	1,567,023,110.06
1 至 2 年	61,429,250.23	39,588,281.38
2 至 3 年	16,881,476.49	14,756,633.42
3 至 4 年	9,600,020.45	6,182,591.98
4 至 5 年	5,397,752.67	5,178,577.61
5 年以上	13,444,870.76	9,909,598.41
小计	1,932,342,551.55	1,642,638,792.86
减：坏账准备	44,068,490.36	32,571,111.95
合计	1,888,274,061.19	1,610,067,680.91

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	3,896,660.56	0.20	3,896,660.56	100.00	
其中:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,896,660.56	0.20	3,896,660.56	100.00	
按组合计提坏账准备	1,928,445,890.99	99.80	40,171,829.80	2.08	1,888,274,061.19
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,928,445,890.99	99.80	40,171,829.80	2.08	1,888,274,061.19
合计	1,932,342,551.55	100.00	44,068,490.36		1,888,274,061.19

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,638,260,451.40	99.73	28,192,770.49	1.72	1,610,067,680.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,378,341.46	0.27	4,378,341.46	100.00	
合计	1,642,638,792.86	100.00	32,571,111.95		1,610,067,680.91

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 (%)	
客户 A	1,697,083.29	1,697,083.29	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 B	428,062.42	428,062.42	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 C	382,184.14	382,184.14	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 D	377,748.00	377,748.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 E	345,042.84	345,042.84	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 F	290,419.21	290,419.21	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 G	82,566.00	82,566.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 H	70,600.00	70,600.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 I	53,457.69	53,457.69	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 J	35,857.67	35,857.67	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 K	33,900.40	33,900.40	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 L	20,677.45	20,677.45	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 M	19,271.75	19,271.75	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 N	17,691.64	17,691.64	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 O	15,200.00	15,200.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 P	10,492.21	10,492.21	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 Q	7,324.32	7,324.32	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 R	3,516.01	3,516.01	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 S	2,800.00	2,800.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 T	1,710.00	1,710.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 U	959.52	959.52	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 V	96.00	96.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
合计	3,896,660.56	3,896,660.56		

按组合计提坏账准备:

组合一：非关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,775,195,711.97	8,551,350.13	0.48
1 至 2 年	64,405,683.10	4,642,472.95	7.21
2 至 3 年	13,417,187.29	6,488,820.40	48.36
3 至 4 年	7,986,726.50	4,911,330.69	61.49
4 至 5 年	5,418,131.08	4,661,872.86	86.04
5 年以上	10,915,982.77	10,915,982.77	100.00
合计	1,877,339,422.71	40,171,829.80	

组合二：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	51,106,468.28		-
合计	51,106,468.28		

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	
应收账款	32,571,111.95	37,609,903.23	6,458,587.13			44,068,490.36
合计	32,571,111.95	37,609,903.23	6,458,587.13			44,068,490.36

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 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	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
客户一	571,888,956.54	29.60	3,300,203.70

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
客户二	93,688,951.27	4.85	792,669.80
客户三	92,478,150.14	4.79	474,484.73
客户四	74,435,122.18	3.85	161,588.63
客户五	58,795,399.30	3.04	293,977.00
合计	891,286,579.43	46.13	5,022,923.86

(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	10,363,147.19	51.37	33,151,559.13	96.97
1至2年	9,003,512.71	44.63	860,975.95	2.52
2至3年	805,998.25	4.00	175,269.19	0.51
3年以上				
合计	20,172,658.15	100.00	34,187,804.27	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	4,617,318.60	22.89
供应商二	3,671,370.05	18.20
供应商三	2,689,350.30	13.33
供应商四	1,710,455.67	8.48
供应商五	620,690.40	3.08
合计	13,309,185.02	65.98

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	11,806,666.67	
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	37,325,360.72	35,565,206.16
合计	49,132,027.39	35,565,206.16

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	11,806,666.67	
小计	11,806,666.67	
减：坏账准备		
合计	11,806,666.67	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,607,558.76	15,551,837.80
1 至 2 年	7,815,577.07	14,784,583.27
2 至 3 年	13,572,580.04	4,402,742.67
3 至 4 年	4,075,319.77	1,324,890.18
4 至 5 年	1,212,052.09	649.30
5 年以上	6,004,426.18	6,135,777.48
小计	44,287,513.91	42,200,480.70
减：坏账准备	6,962,153.19	6,635,274.54
合计	37,325,360.72	35,565,206.16

(2) 按分类披露

类别	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	23,617,637.14	53.33			23,617,637.14
其中：					
单项金额重大并单独	23,617,637.14	53.33			23,617,637.14

类别	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 (%)	
计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备	20,669,876.77	46.67	6,962,153.19	33.68	13,707,723.58
其中:					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	20,669,876.77	46.67	6,962,153.19	33.68	13,707,723.58
合计	44,287,513.91	100.00	6,962,153.19		37,325,360.72

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	19,590,543.66	46.42			19,590,543.66
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款项	22,609,937.04	53.58	6,635,274.54	29.35	15,974,662.50
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	42,200,480.70	100.00	6,635,274.54		35,565,206.16

(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	190,464.40	71,845.02	6,372,965.12	6,635,274.54
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,675.89	80,182.15	236,020.61	326,878.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	201,140.29	152,027.17	6,608,985.73	6,962,153.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	33,866,186.59	1,014,504.99	7,319,789.12	42,200,480.70
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,475,256.44	398,825.19	212,951.58	2,087,033.21
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	35,341,443.03	1,413,330.18	7,532,740.70	44,287,513.91

(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	
其他应收款 坏账准备	6,635,274.54	6,635,274.54	326,878.65			6,962,153.19
合计	6,635,274.54	6,635,274.54	326,878.65			6,962,153.19

(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
研发退税款	23,617,637.14	19,590,543.66
备用金	4,361,980.28	8,922,740.42
预付货款	6,489,502.22	6,795,577.95
押金	5,652,976.70	2,020,723.00
其他	4,165,417.57	4,870,895.67
合计	44,287,513.91	42,200,480.70

(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
Bureau d'impôt	研发退税款	23,617,637.14	1-4 年	53.33	
BNP	押金	4,393,350.70	1-3 年	9.92	75,170.38
75000068	房租押金	903,384.74	1 年以内	2.04	9,033.85
70202630	预付货款	778,395.80	1 年以内	1.76	778.40
100018	预付货款	735,545.00	5 年以上	1.66	735,545.00
合计		30,428,313.38		68.71	820,527.63

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	期末余额	期末账龄	预计收取的时 间、金额及依据
Bureau d'impôt	研发退税款	23,617,637.14	1-4 年	2020 年-2022 年
合计		23,617,637.14		

(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	417,915,303.18	75,248,096.79	342,667,206.39	375,176,928.65	48,811,484.31	326,365,444.34
在产品	568,989,106.84	43,363,995.79	525,625,111.05	596,495,750.91	34,441,161.65	562,054,589.26
库存商品	756,174,516.34	61,178,511.26	694,996,005.08	578,430,003.99	47,888,572.49	530,541,431.50
合计	1,743,078,926.36	179,790,603.84	1,563,288,322.52	1,550,102,683.55	131,141,218.45	1,418,961,465.10

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,811,484.31	34,412,296.03		7,975,683.55		75,248,096.79
在产品	34,441,161.65	15,380,144.19		6,457,310.05		43,363,995.79
库存商品	47,888,572.49	39,023,979.36		25,734,040.59		61,178,511.26
合计	131,141,218.45	88,816,419.58		40,167,034.19		179,790,603.84

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(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	24,992,511.19	16,393,634.73
预缴企业所得税	43,065,329.50	49,624,982.98
预缴其他税款		4,010.52
合计	68,057,840.69	66,022,628.23

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	50,655,236.35			-1,664,646.64						48,990,589.71	
山东国迅量子芯科技有限公司	8,400,721.92			-296,739.06						8,103,982.86	
小计	59,055,958.27			-1,961,385.70						57,094,572.57	
合计	59,055,958.27			-1,961,385.70						57,094,572.57	

(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	1,042,322,738.48	1,047,933,802.89
固定资产清理	940.76	
合计	1,042,323,679.24	1,047,933,802.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	579,674,639.14	456,868,665.98	8,873,626.11	768,501,628.72	15,573,918.96	1,829,492,478.91
(2) 本期增加金额	-24,369,695.39	96,835,347.70		73,265,975.42	804,265.08	146,535,892.81
—购置		69,434,590.92		73,265,975.42	804,265.08	143,504,831.42
—在建工程转入	-24,369,695.39					-24,369,695.39
—其他		27,400,756.78				27,400,756.78
(3) 本期减少金额		7,719,309.51	734,416.68	17,070,904.41		25,524,630.60
—处置或报废		7,719,309.51	734,416.68	17,070,904.41		25,524,630.60
—其他转出						
(4) 期末余额	555,304,943.75	545,984,704.17	8,139,209.43	824,696,699.73	16,378,184.04	1,950,503,741.12
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	85,900,396.12	229,503,800.31	7,328,315.61	434,381,635.15	12,010,009.49	769,124,156.68
(2) 本期增加金额	15,494,795.07	59,775,862.22	356,035.53	73,411,838.73	579,978.94	149,618,510.49
—计提	15,494,795.07	59,775,862.22	356,035.53	73,411,838.73	579,978.94	149,618,510.49
(3) 本期减少金额		5,976,146.06	711,239.29	16,201,285.22		22,888,670.57
—处置或报废		5,976,146.06	711,239.29	16,201,285.22		22,888,670.57
(4) 期末余额	101,395,191.19	283,303,516.47	6,973,111.85	491,592,188.66	12,589,988.43	895,853,996.60
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 上年年末余额		5,357,565.64		6,944,548.54	132,405.16	12,434,519.34
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额				107,513.30		107,513.30
—处置或报废				107,513.30		107,513.30
(4) 期末余额		5,357,565.64		6,837,035.24	132,405.16	12,327,006.04
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	453,909,752.56	257,323,622.06	1,166,097.58	326,267,475.83	3,655,790.45	1,042,322,738.48
(2) 上年年末账面价值	493,774,243.02	222,007,300.03	1,545,310.50	327,175,445.03	3,431,504.31	1,047,933,802.89

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	27,400,756.78	7,935,017.75		19,465,739.03
合计	27,400,756.78	7,935,017.75		19,465,739.03

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	96,089.45
电子设备	1,308,821.45
合计	1,404,910.90

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光通讯产业园二期房屋	227,067,276.78	因工程竣工决算审计延误，房产证尚在办理中

7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
电子设备	940.76	
合计	940.76	

(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	45,858,717.60	696,699.69
工程物资		
合计	45,858,717.60	696,699.69

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
生产线改造升级	13,494,428.07		13,494,428.07	696,699.69		696,699.69
在安装设备	32,364,289.53		32,364,289.53			
合计	45,858,717.60		45,858,717.60	696,699.69		696,699.69

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
生产线改造升级	16,000,000.00	696,699.69	12,797,728.38			13,494,428.07	84.34	85%				自有资金
在安装设备	35,000,000.00		32,364,289.53			32,364,289.53	92.47	95%				自有资金
合计		696,699.69	45,162,017.91			45,858,717.60						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	32,107,670.06	50,131,588.73	78,193,284.82	2,707,564.75	163,140,108.36
(2) 本期增加金额		2,768,268.42	89,308,491.91		92,076,760.33
—购置		2,768,268.42	5,298,944.35		8,067,212.77
—内部研发			84,009,547.56		84,009,547.56
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他转出					
(4) 期末余额	32,107,670.06	52,899,857.15	167,501,776.73	2,707,564.75	255,216,868.69
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	6,623,352.59	33,078,812.85	21,239,005.21	2,707,564.75	63,648,735.40
(2) 本期增加金额	641,534.13	5,970,894.09	18,270,217.06		24,882,645.28
—计提	641,534.13	5,970,894.09	18,270,217.06		24,882,645.28
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他转出					
(4) 期末余额	7,264,886.72	39,049,706.94	39,509,222.27	2,707,564.75	88,531,380.68
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		854,044.37			854,044.37
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		854,044.37			854,044.37
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,842,783.34	12,996,105.84	127,992,554.46		165,831,443.64
(2) 上年年末账面价值	25,484,317.47	16,198,731.51	56,954,279.61	-	98,637,328.59

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占期末余额的比例 55.33%。

(十二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	计入当期损益				
研发支出	53,885,134.07	537,880,492.46		84,009,547.56	439,774,042.72	67,982,036.25	说明	说明	按项目 计划进 度执行
合计	53,885,134.07	537,880,492.46		84,009,547.56	439,774,042.72	67,982,036.25			

说明：研发项目立项时，公司管理层判断其满足附注三（十七）5、开发阶段支出资本化的具体条件，则将项目相关支出予以资本化。

(十三) 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	
账面原值				
光迅丹麦有限公司	6,558,903.83			6,558,903.83
ALMAE TECHNOLOGIES	32,032,365.70			32,032,365.70
小计	38,591,269.53			38,591,269.53
减值准备				
ALMAE TECHNOLOGIES	9,590,400.00	8,614,064.23		18,204,464.23
小计	9,590,400.00	8,614,064.23		18,204,464.23
账面价值	29,000,869.53	-8,614,064.23		20,386,805.30

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

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。

(2) 对存在商誉的各子公司的可收回金额按照子公司预计未来现金流量的现值确定。管理层按照五年的详细预测期和后续预测期对未来的现金流量进行预测，详细预测期的预计基于管理层制定的发展规划和历史发展特点确定。后续预测期的预计未来现金流量参照详细预测期最后一年的水平，并结合公司战略规划、行业发展趋势及通货膨胀率等确定。

(3) 毛利率和销售增长率是根据商誉所在子公司的历史发展特点和未来发展规划，以及对行业未来发展的预测，参考历史年度毛利情况，并遵循预测期产销量平衡的假设来预测的。

(4) 公司采用能够反映相关资产组特定风险的税前折现率，本年减值测试采用的折现率为 13%-14%。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造安装工程	5,460,487.31		916,550.09		4,543,937.22
租赁厂房装修	161,274.36	9,753,023.09	62,099.37		9,852,198.08

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	9,674,061.43	3,439,715.08	2,475,052.03		10,638,724.48
其他	722,555.37		231,083.83		491,471.54
合计	16,018,378.47	13,192,738.17	3,684,785.32		25,526,331.32

(十五) 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	242,776,736.67	36,418,078.27	183,040,176.46	27,457,536.76
预计负债	5,333,812.01	800,071.80	4,082,805.19	612,420.78
未实现内部交易损益	43,592,996.73	6,538,949.51	23,309,615.33	3,496,442.30
股权激励成本摊销	95,295,881.94	14,294,382.29	47,602,594.54	7,140,389.18
可抵扣亏损	11,496,770.50	2,529,289.51		
合计	398,496,197.85	60,580,771.38	258,035,191.52	38,706,789.02

2、 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	4,834,508.93	595,992.19
可抵扣亏损	74,191,099.31	57,434,436.90
合计	79,025,608.24	58,030,429.09

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年		57,434,436.90	
2023年			
2024年及以后	74,191,099.31		
合计	74,191,099.31	57,434,436.90	

(十六) 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
预付设备款	63,421,075.14		63,421,075.14	101,708,034.72		101,708,034.72
合计	63,421,075.14		63,421,075.14	101,708,034.72		101,708,034.72

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		3,651,788.14
信用借款	29,949,341.72	154,024,290.19
合计	29,949,341.72	157,676,078.33

说明：2019年11月22日，公司与中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区支行签订进口贸易融资合同，取得借款9,993,333.19美元，用于进口材料货款支付，截止2019年12月31日，未支付到期贷款4,298,619.49美元(折合人民币29,949,341.72元)。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	722,105,776.53	812,609,300.14
商业承兑汇票	86,399,407.49	102,554,437.71
合计	808,505,184.02	915,163,737.85

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,105,998,393.01	937,863,812.03
工程款	8,101,055.96	88,923,861.57
设备款	53,069,738.11	51,107,844.50
合计	1,167,169,187.08	1,077,895,518.10

2、 账龄超过一年的重要应付账款

期末账龄超过一年的重要应付账款 10,742,973.06 元，系尚未结算所致。

(二十) 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	40,285,955.81	5,921,388.78
1—2 年	524,133.11	1,716,322.20
2—3 年	306,102.81	656,802.55
3 年以上	2,120,795.52	1,577,779.90
合计	43,236,987.25	9,872,293.43

(二十一) 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	60,650,188.33	586,847,355.52	587,895,906.46	59,601,637.39
离职后福利-设定提存计划	8,100,013.18	69,836,049.76	73,128,801.49	4,807,261.45
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	68,750,201.51	656,695,405.28	661,036,707.95	64,408,898.84

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	37,818,115.13	481,544,473.55	479,879,262.07	39,483,326.61
(2) 职工福利费		45,220,223.82	45,220,223.82	
(3) 社会保险费	62,977.43	24,928,656.40	24,928,656.40	62,977.43
其中：医疗保险费	43,198.91	22,500,029.27	22,500,029.27	43,198.91
工伤保险费	639.42	807,465.71	807,465.71	639.42
生育保险费	19,139.10	1,621,161.42	1,621,161.42	19,139.10
(4) 住房公积金	195,499.00	27,762,363.94	27,762,363.94	195,499.00
(5) 工会经费和职工教育	19,312,537.08	7,391,637.81	9,920,606.47	16,783,568.42

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
(6) 短期带薪缺勤	3,261,059.69		184,793.76	3,076,265.93
(7) 短期利润分享计划				
合计	60,650,188.33	586,847,355.52	587,895,906.46	59,601,637.39

说明：短期带薪缺勤系子公司光迅丹麦有限公司在职工离开企业时，对应休未休假期有权获得的现金支付。

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	4,101,944.61	55,136,632.91	56,634,247.60	2,604,329.92
失业保险费	640,108.46	1,814,393.85	1,814,393.85	640,108.46
企业年金缴费	3,357,960.11	12,885,023.00	14,680,160.04	1,562,823.07
合计	8,100,013.18	69,836,049.76	73,128,801.49	4,807,261.45

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,667,768.27	922,443.35
企业所得税	178,740.91	867,595.19
个人所得税	1,584,286.50	1,857,804.44
城市维护建设税	1,460,920.39	39,879.75
房产税	816,935.31	816,935.31
教育费附加	626,108.75	17,091.33
土地使用税	44,190.52	110,476.29
地方教育附加	314,271.06	9,762.35
印花税	297,102.98	265,386.88
其他税费	421.71	
合计	8,990,746.40	4,907,374.89

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	237,743.50	686,684.81
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	274,775,164.62	200,456,130.87
合计	275,012,908.12	201,142,815.68

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	237,743.50	27,133.33
短期借款应付利息		659,551.48
合计	237,743.50	686,684.81

2、 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
限制性股票回购义务	189,333,670.00	171,238,710.00
职工餐费	3,753,542.51	3,937,592.30
押金、保证金	1,447,565.74	672,159.48
房租	11,616.00	835,602.30
通勤车费	2,352,296.00	2,474,931.00
其他	77,876,474.37	21,297,135.79
合计	274,775,164.62	200,456,130.87

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,636,989.82	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,134,764.10	
合计	11,771,753.92	5,000,000.00

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	24,480,967.39	12,364,433.45
信用借款	69,000,000.00	69,000,000.00
合计	93,480,967.39	81,364,433.45

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，ALMAE 以应收研发退税款为质押，取得法国巴黎银行长期借款 3,597,717.00 欧元（折合人民币 28,117,957.21 元），其中 1 年内到期部分（人民币 3,636,989.82 元）重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,511,222.17	
合计	20,511,222.17	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	21,917,146.96	
其中：未实现融资费用	1,405,924.79	
合计	20,511,222.17	

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	5,857,685.99
2 至 3 年	
3 年以上	16,059,460.97
合计	21,917,146.96

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,460,536.64	3,774,437.69	292,214.52	8,942,759.81	预计产品质量保证金
合计	5,460,536.64	3,774,437.69	292,214.52	8,942,759.81	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	107,108,759.59	79,208,488.41	18,536,057.25	167,781,190.75	政府补助
合计	107,108,759.59	79,208,488.41	18,536,057.25	167,781,190.75	

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
国家专项	81,202,840.49	76,078,488.41	9,107,657.17		148,173,671.73	部分与资产相关、部分与收益相关
地方专项	25,905,919.10	3,130,000.00	9,428,400.08		19,607,519.02	部分与资产相关、部分与收益相关
合计	107,108,759.59	79,208,488.41	18,536,057.25		167,781,190.75	

(二十九) 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	
一、有限售条件股份	24,439,912.00	30,515,166.00			-6,186,450.00	24,328,716.00	48,768,628.00
1.国家持股							
2.国有法人持股		14,603,872.00				14,603,872.00	14,603,872.00
3.其他内资持股	24,439,912.00	15,839,294.00			-6,186,450.00	9,652,844.00	34,092,756.00
其中：境内法人持股		14,049,294.00				14,049,294.00	14,049,294.00
境内自然人持股	24,439,912.00	1,790,000.00			-6,186,450.00	-4,396,450.00	20,043,462.00
4.境外自然人持股		72,000.00				72,000.00	72,000.00
二、无限售条件流通股	622,076,840.00				5,550,450.00	5,550,450.00	627,627,290.00
1.人民币普通股	622,076,840.00				5,550,450.00	5,550,450.00	627,627,290.00
股份总额	646,516,752.00	30,515,166.00			-636,000.00	29,879,166.00	676,395,918.00

说明：1、有限售条件股份包括：股权激励限制性股票 19,181,000 股、高管限售股份 934,462 股以及首发限售股 28,653,166 股。

2、2018 年 11 月 30 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，董事会同意向 88 名激励对象授予 200 万股限制性股票，其中有 5 人因个人原因自愿放弃认购拟授予的全部限制性股票，公司董事会同意取消授予上述 5 人的激励对象资格，其合计持有的 13.8 万股限制性股票取消授予。本次股票发行，共增加股本 1,862,000.00 元，变更后的股本金额为 648,378,752.00 元。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 1 月 18 日出具了《武汉光迅科技股份有限公司验资报告》（I3SJ8）审验。

3、2018 年 9 月 10 日，发行人召开 2018 第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案。截至 2019 年 4 月 9 日止，公司本次非公开发行 A 股股票为人民币普通股 28,653,166

股，每股发行价格为 28.40 元，募集资金总额为人民币 813,749,914.40 元，扣除各项发行费用为人民币 18,028,091.83 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 795,721,822.57 元。其中，新增股本为人民币 28,653,166.00 元，变更后的股本金额为 677,031,918.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 11 日出具信会师报字[2019]第 ZE10171 号验资报告审验。

4、2019 年 1 月 3 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过了《关于 2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》。根据公司《2014 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对 204 名符合解锁条件的激励对象在第三个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为 5,792,008 股。

5、2019 年 12 月 9 日，公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2017 年实施的限制性股票激励计划中的邓燕等 23 人因个人原因离职，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，上述 23 人已获授予但尚未解锁的 636,000 股限制性股票由公司回购，回购后本公司股本为 676,395,918.00 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 16 日出具信会师报字[2019]第 ZE10783 号验资报告审验。

(三十) 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）	1,213,917,563.74	800,481,692.69	5,437,800.00	2,008,961,456.43
其他资本公积	108,044,916.92	79,369,867.72	8,216,276.12	179,198,508.52
合计	1,321,962,480.66	879,851,560.41	13,654,076.12	2,188,159,964.95

说明：1、本年公司非公开发行 A 股股票为人民币普通股 28,653,166 股，每股发行价格为 28.40 元，募集资金总额为人民币 813,749,914.40 元，扣除各项发行费用为人民币 18,028,091.83 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 795,721,822.57 元。其中，新增股本为人民币 28,653,166.00 元，增加资本溢价 767,068,656.57 元。

2、2018 年 11 月 30 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，董事会同意向 83 名激励对象授予 186.2 万股限制性股票，授予价格 12.98 元/股，增加股本 1,862,000.00 元，增加资本公积 22,306,760.00 元。

3、2014 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就，解锁 1/3 的限制性股票，账面确认的股权激励成本 8,216,276.12 元从其他资本公积转入股本溢价。该部分股票行权可税前扣除的金额超过已确认的成本费用部分对所得税影响直接计入资本公积，增加其他资本公积 16,754,881.19 元。

4、本年股权激励对象离职，已获授予但尚未解锁的限制性股票由公司回购并注销，减少资本公积 5,437,800.00 元。

5、本年摊销股权激励成本，增加其他资本公积 62,614,986.53 元。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	171,238,710.00	24,168,760.00	6,073,800.00	189,333,670.00
合计	171,238,710.00	24,168,760.00	6,073,800.00	189,333,670.00

说明：1、库存股本期增加系确认限制性股票回购义务 24,168,760.00 元。

2、库存股本期减少系本年股权激励对象邓燕等 23 人离职，回购注销已获授予但尚未解锁的限制性股票，减少限制性股票回购义务 6,073,800.00 元。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,458,560.25	2,458,560.25	-804,764.58				-465,224.14	-339,540.44	1,993,336.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	2,458,560.25	2,458,560.25	-804,764.58				-465,224.14	-339,540.44	1,993,336.11
其他综合收益合计	2,458,560.25	2,458,560.25	-804,764.58				-465,224.14	-339,540.44	1,993,336.11

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年初	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,817,579.75	145,187,691.03	21,520,926.03		166,708,617.06
合计	145,817,579.75	145,187,691.03	21,520,926.03		166,708,617.06

说明：本期增加系按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十四) 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	1,448,313,371.82	1,248,043,231.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,516,987.51	
调整后年初未分配利润	1,444,796,384.31	1,248,043,231.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	357,697,304.57	332,715,272.45
减：提取法定盈余公积	21,520,926.03	20,912,772.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,095,426.06	111,532,359.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,665,877,336.79	1,448,313,371.82

说明：报告期首次执行新金融工具准则，按照会计政策变更，调减年初未分配利润 3,516,987.51 元。

(三十五) 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	5,333,812,006.22	4,203,242,533.43	4,914,635,792.09	3,946,176,710.26
其他业务	4,103,714.47	3,389,385.06	14,413,470.18	5,723,733.23
合计	5,337,915,720.69	4,206,631,918.49	4,929,049,262.27	3,951,900,443.49

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,482,345.51	4,736,813.03
教育费附加	4,921,005.24	2,030,062.76
地方教育附加	2,477,743.94	1,015,031.36

项目	本期金额	上期金额
印花税	5,397,249.80	5,082,143.18
房产税	3,267,741.24	3,267,741.24
土地使用税	176,762.06	441,905.16
车船税	21,420.00	12,300.00
其他	742,197.21	18,001.46
合计	28,486,465.00	16,603,998.19

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,942,940.27	60,449,203.15
市场推广费	39,552,921.01	22,269,056.48
差旅、办公及通信费	18,590,319.11	21,413,838.00
运输费	13,504,241.21	14,351,925.49
广告宣传费	3,112,702.60	3,573,095.49
保险费	3,842,102.26	3,190,955.31
其他	9,823,882.98	11,439,345.93
合计	155,369,109.44	136,687,419.85

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	70,979,336.51	62,915,003.23
折旧及摊销	16,491,332.52	17,786,613.78
差旅、办公及通信费	12,341,998.32	12,498,910.42
修理费	6,953,086.73	6,686,899.99
其他	10,831,911.60	10,721,792.64
合计	117,597,665.68	110,609,220.06

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	206,535,462.15	198,712,034.99
物料消耗	114,263,818.95	102,917,757.89
折旧及摊销	60,738,338.81	50,607,443.86

项目	本期金额	上期金额
差旅、办公及通信费	12,092,385.23	11,218,256.74
委托研发费用	9,577,219.00	5,684,722.58
其他	36,566,818.58	26,169,163.25
合计	439,774,042.72	395,309,379.31

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,033,853.98	2,230,568.88
减：利息收入	30,182,169.19	12,120,405.30
汇兑损益	-14,761,371.73	-33,820,675.27
其他	3,011,035.35	3,545,123.79
合计	-36,898,651.59	-40,165,387.90

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	39,363,144.85	61,372,321.74
代扣个人所得税手续费	55,059.18	672,651.44
合计	39,418,204.03	62,044,973.18

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
研发项目政府补助	23,128,825.14	19,576,589.36	部分与资产相关、部分与收益相关
稳岗补贴资金	1,661,337.99	1,752,505.38	与收益相关
展会及外贸补助	6,034,300.00	6,157,142.00	与收益相关
专利及知识产权补助	1,075,000.00	2,327,070.00	与收益相关
技改及升级改造补助	1,142,857.15	1,436,666.67	与收益相关
科技型企业研发投入补贴	255,000.00	26,509,665.63	与收益相关
即征即退的增值税	2,953,295.68		与收益相关
税收返还	58,528.89	264,008.13	与收益相关
其他	3,054,000.00	3,348,674.57	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
合计	39,363,144.85	61,372,321.74	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,961,385.70	-8,076,653.82
合计	-1,961,385.70	-8,076,653.82

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	6,458,587.13
其他应收款坏账损失	326,878.65
合计	6,785,465.78

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		9,502,617.58
存货跌价损失	88,816,419.58	74,651,568.48
商誉减值损失	8,614,064.23	9,590,400.00
合计	97,430,483.81	93,744,586.06

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-516,788.13	-1,311,169.22	-516,788.13
合计	-516,788.13	-1,311,169.22	-516,788.13

(四十六) 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	1,000,000.00	208,913.64	1,000,000.00
其他	1,292,811.39	806,756.69	1,292,811.39
合计	2,292,811.39	1,015,670.33	2,292,811.39

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
人才奖励	1,000,000.00		与收益相关
其他		208,913.64	与收益相关
合计	1,000,000.00	208,913.64	

(四十七) 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	320,000.00		320,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,547,469.00	788,163.19	1,547,469.00
其他	125,268.35	244,282.60	125,268.35
合计	1,992,737.35	1,032,445.79	1,992,737.35

(四十八) 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	53,424,488.68	19,822,070.04
递延所得税费用	-21,180,932.33	-13,982,933.70
其他		1,430,181.10
合计	32,243,556.35	7,269,317.44

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	359,979,325.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	53,996,898.84
子公司适用不同税率的影响	2,674,158.53
调整以前期间所得税的影响	11,665,594.22
非应税收入的影响	148,786.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	554,372.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,189,354.40
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	18,507,392.57

项目	本期金额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-36,961,910.55
残疾人工资加计扣除的影响	
非同一控制下企业合并的影响	
其他	-2,152,381.59
所得税费用	32,243,556.35

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	96,928,315.17	42,388,717.38
利息	7,105,562.11	4,310,751.19
往来款	3,028,529.38	2,772,295.50
其他	1,268,907.02	521,325.09
合计	108,331,313.68	49,993,089.16

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
付现费用	266,014,746.69	218,954,261.97
往来款	9,777,475.73	9,356,402.13
其他	2,908,285.08	
合计	278,700,507.50	228,310,664.10

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品及投资利息收入	1,318,267,396.72	233,776,188.47
定期存款到期收回		146,585,051.10
合计	1,318,267,396.72	380,361,239.57

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,308,315,200.00	227,000,000.00
定期存款		145,603,200.00
合计	1,308,315,200.00	372,603,200.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回股股份支付的现金	6,154,903.58	7,144,911.79
融资租赁支付的现金	12,270,486.65	
其他	1,542,560.64	2,457,482.91
担保款	20,000,000.00	
合计	39,967,950.87	9,602,394.70

说明：担保款系将存放于巴黎银行的定期存款为控股子公司融资安排提供的担保。

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	327,735,769.25	309,730,660.45
加：信用减值损失	6,785,465.78	
资产减值准备	97,430,483.81	93,744,586.06
固定资产折旧	149,618,510.49	136,630,475.06
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	24,882,645.28	19,223,430.63
长期待摊费用摊销	3,684,785.32	1,193,725.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	516,788.13	1,311,169.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,547,469.00	788,163.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,337,115.71	-10,435,456.78
投资损失（收益以“-”号填列）	1,961,385.70	8,076,653.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,180,932.33	-13,354,511.70

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,976,242.81	-265,406,911.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,557,611.84	-464,953,845.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,390,399.41	403,433,707.53
其他	62,614,986.53	63,450,275.05
经营活动产生的现金流量净额	266,116,786.01	283,432,121.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,571,962,711.75	915,494,435.49
减：现金的期初余额	915,494,435.49	871,017,663.59
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	656,468,276.26	44,476,771.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,571,962,711.75	915,494,435.49
其中：库存现金	760.65	5,488.42
可随时用于支付的银行存款	1,571,961,951.10	915,488,947.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,571,962,711.75	915,494,435.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000,000.00	为子公司相关融资安排提供担保。
其他应收款	19,980,647.32	境外子公司以应收研发退税款作为质押取得银行借款。
在建工程	12,346,487.62	子公司融资租入在安装设备。
固定资产	27,400,756.78	子公司融资租入固定资产。
合计	79,727,891.72	

(五十二) 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			304,328,739.03
其中：港币	11,787.79	0.8958	10,559.50
丹麦克朗	5,607,338.96	1.0459	5,864,715.82
美元	38,095,606.94	6.9762	265,762,573.13
欧元	3,879,847.81	7.8155	30,322,950.56
日元	36,941,342.00	0.0641	2,367,940.02
应收账款			477,920,855.36
其中：丹麦克朗		1.0459	
美元	65,331,277.52	6.9762	455,764,058.24
欧元	2,764,703.35	7.8155	21,607,539.03
日元	8,568,769.00	0.0641	549,258.09
应付账款			81,050,678.17
其中：丹麦克朗	1,307,745.66	1.0459	1,367,771.19
美元	4,691,677.81	6.9762	32,730,082.74
欧元	5,670,454.25	7.8155	44,317,435.19
日元	2,500.00	0.0641	160.25
英镑	288,000.00	9.1501	2,635,228.80
其他应收款			28,725,484.71
其中：丹麦克朗	7,837.13	1.0459	8,196.85
美元	64,857.73	6.9762	452,460.50
欧元	3,612,966.05	7.8155	28,237,136.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	432,000.00	0.0641	27,691.20
其他应付款			6,877,908.75
其中：丹麦克朗	129,807.60	1.0459	135,765.77
美元	966,449.21	6.9762	6,742,142.98
短期借款			29,949,341.72
其中：美元	4,293,073.84	6.9762	29,949,341.72
长期应付款			20,782,858.20
其中：丹麦克朗	14,270,171.35	1.0459	14,925,172.21
欧元	749,496.00	7.8155	5,857,685.99
一年内到期的非流动负债			11,771,753.92
其中：丹麦克朗	1,668,000.00	1.0459	1,744,561.20
欧元	1,282,988.00	7.8155	10,027,192.72
长期借款			24,480,967.39
其中：欧元	3,132,361.00	7.8155	24,480,967.39

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
地方专项	9,428,400.08	递延收益	9,428,400.08	4,660,563.03	其他收益
国家专项	9,107,657.17	递延收益	9,107,657.17	16,607,147.98	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
研发项目政府补助	4,592,767.89	4,592,767.89	26,509,665.63	其他收益
稳岗补贴资金	1,661,337.99	1,661,337.99	1,752,505.38	其他收益
展会及外贸补助	6,034,300.00	6,034,300.00	6,157,142.00	其他收益
专利及知识产权补助	1,075,000.00	1,075,000.00	2,327,070.00	其他收益
技改及升级改造补助	1,142,857.15	1,142,857.15	770,000.00	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	
科技型企业研发投入补贴	255,000.00	255,000.00		其他收益
软件企业即征即退的增值税	2,953,295.68	2,953,295.68		其他收益
税收返还	58,528.89	58,528.89	264,008.13	其他收益
人才补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
其他	3,054,000.00	3,054,000.00	2,534,421.59	其他收益

六、 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	
武汉电信器件有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00		同一控制下合并
武汉光迅信息技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件开发	100.00		直接设立
武汉光迅电子技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	100.00		直接设立
大连藏龙光电子科技有限公司	辽宁大连	辽宁大连	生产销售	49.71	21.94	同一控制下合并
光迅美国有限公司	美国	美国	国际贸易	100.00		直接设立
光迅欧洲有限责任公司	德国	德国	国际贸易	100.00		直接设立
光迅香港有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		直接设立
光迅丹麦有限公司	丹麦	丹麦	生产销售	100.00		非同一控制下合并

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
大连藏龙光电子科技有限公司	28.35%	-11,270,071.61		18,216,343.42

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
大连藏龙光电子科技有限公司	133,762,002.13	154,747,062.53	288,509,064.66	147,661,292.07	46,688,653.73	194,349,945.80	137,404,914.09	157,290,789.63	294,695,703.72	132,790,110.70	16,300,988.45	149,091,099.15

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
大连藏龙光电子科技有限公司	124,627,792.35	-50,615,139.83	-51,296,430.33	-1,377,840.29	98,354,075.83	-54,305,667.58	-57,195,771.73	29,048,155.92

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
武汉藏龙光电子股权投资基金企业(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	投资基金	80.00		权益法核算长期股权投资	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术	37.50		权益法核算长期股权投资	
山东国迅量子芯科技有限公司	山东济南	山东济南	量子信息	45.00		权益法核算长期股权投资	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）80%的股权，享有的表决权比例为 33.33%。根据合伙协议，本公司作为有限合伙人，不执行合伙企业事务，不对外代表合伙企业。任何有限合伙人均不参与管理或控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务，或代表合伙企业签署文件，或进行其他对合伙企业形成约束的行动。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	山东国迅量子芯科技有限公司	武汉藏龙光电子股权投资基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	山东国迅量子芯科技有限公司
流动资产	115,411.85	258,864,043.24	30,620,120.79	115,411.85	312,833,021.36	27,536,922.28
非流动资产	31,691,215.86	143,375,008.93	979,508.81	31,691,215.86	58,488,872.11	1,470,277.87
资产合计	31,806,627.71	402,239,052.17	31,599,629.60	31,806,627.71	371,321,893.47	29,007,200.15
流动负债	1,050,000.00	8,653,268.06	2,099,820.90	1,050,000.00	2,308,946.13	683,462.68
非流动负债		262,686,801.73	11,490,957.91		233,674,907.26	9,655,466.55

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	武汉藏龙光电子股权投资 基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子 创新中心有限公司	山东国迅量子芯 科技有限公司	武汉藏龙光电子股权投资 基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子 创新中心有限公司	山东国迅量子芯 科技有限公司
负债合计	1,050,000.00	271,340,069.79	13,590,778.81	1,050,000.00	235,983,853.39	10,338,929.23
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	30,756,627.71	130,898,982.38	18,008,850.79	30,756,627.71	135,338,040.08	18,668,270.92
按持股比例 计算的净资产 产份额	24,605,302.17	48,990,589.71	8,103,982.86	24,605,302.17	50,655,236.35	8,400,721.91
调整事项	24,605,302.17			24,605,302.17		
—商誉						
—内部交易 未实现利润						
—其他	24,605,302.17			24,605,302.17		
对联营企业 权益投资的 账面价值		48,990,589.71	8,103,982.86		50,655,236.35	8,400,721.91

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	武汉藏龙光电子股权投资 基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子 创新中心有限公司	山东国迅量子芯 科技有限公司	武汉藏龙光电子股权投资 基金企业（有限合伙）	武汉光谷信息光电子 创新中心有限公司	山东国迅量子芯 科技有限公司
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值						
营业收入		16,598,988.05	148,781.26		6,899,811.34	236,622.25
净利润	-11,552,091.59	-4,439,057.70	-659,420.13	-12,802,060.95	-19,711,771.32	-1,331,509.08
终止经营的 净利润						
其他综合收 益	-381,577.18			148,210.13		
综合收益总 额	-11,933,668.77	-4,439,057.70	-659,420.13	-12,653,850.82	-19,711,771.32	-1,331,509.08
本期收到的 来自联营企 业的股利						

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确认 的损失
武汉藏龙光电子股权投资 基金企业（有限合伙）	522,191.07	607,791.50	1,129,982.57

七、 与金融工具相关的风险

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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。

（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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的银行借款全部以固定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。同时公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短

期融资需求。

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	265,762,573.13	38,566,165.90	304,328,739.03	193,581,570.24	42,662,142.81	236,243,713.05
应收账款	455,764,058.24	22,156,797.12	477,920,855.36	494,827,589.12	15,137,315.07	509,964,904.19
其他应收款	452,460.50	28,273,024.21	28,725,484.71	6,277,418.67	23,179,175.51	29,456,594.18
应付账款	32,730,082.74	48,320,595.43	81,050,678.17	14,920,082.73	63,534,405.06	78,454,487.79
其他应付款	6,742,142.98	135,765.77	6,877,908.75	2,691,481.63	449,421.38	3,140,903.01
短期借款	29,949,341.72		29,949,341.72	154,024,290.19	3,651,788.14	157,676,078.33
长期借款		24,480,967.39	24,480,967.39		12,364,433.45	12,364,433.45
长期应付款		20,782,858.20	20,782,858.20			
一年内到期的非流动负债		11,771,753.92	11,771,753.92			
合计	791,400,659.31	194,487,927.94	985,888,587.25	866,322,432.58	160,978,681.42	1,027,301,114.00

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 13,051,150.49 元（2018 年 12 月 31 日：10,461,014.47 元）。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	29,949,341.72				29,949,341.72
应付账款	1,122,346,372.47	38,927,438.73	1,473,942.27	4,421,433.61	1,167,169,187.08
应付票据	808,505,184.02				808,505,184.02
其他应付款	83,195,825.67	190,414,197.61	9,790.11	1,393,094.73	275,012,908.12
一年内到期的非流动负债	11,771,753.92				11,771,753.92
合计	2,055,768,477.80	229,341,636.34	1,483,732.38	5,814,528.34	2,292,408,374.86

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	157,676,078.33				157,676,078.33
应付票据	915,163,737.85				915,163,737.85
应付账款	1,046,741,818.94	25,304,297.14	1,370,428.01	4,478,974.01	1,077,895,518.10
其他应付款	195,892,627.96	2,076,974.31	622,357.78	1,864,170.82	200,456,130.87
合计	2,315,474,263.08	27,381,271.45	1,992,785.79	6,343,144.83	2,351,191,465.15

八、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(%)
烽火科技集团有限公司	武汉	通信产品研发、设计、投资	647,315,800.00	43.05	43.05

本公司最终控制方是：中国信息通信科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国信息通信科技集团有限公司	实际控制人
武汉邮电科学研究院有限公司	同一实际控制人
武汉虹信通信技术有限责任公司	同一实际控制人
烽火通信科技股份有限公司	同一实际控制人
深圳市亚光通信有限公司	同一实际控制人
美国美光通信有限公司 (U.S.Meiguang Telecommunication Inc.)	同一实际控制人
烽火藤仓光纤科技有限公司	同一实际控制人
武汉同博科技有限公司	同一实际控制人
烽火海洋网络设备有限公司	同一实际控制人
武汉理工光科股份有限公司	同一实际控制人
武汉虹旭信息技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉虹信技术服务有限责任公司	同一实际控制人
武汉烽火创新谷管理有限公司	同一实际控制人
南京烽火星空通信发展有限公司	同一实际控制人
武汉烽火信息集成技术有限公司	同一实际控制人
武汉烽理光电技术有限公司	同一实际控制人
武汉烽火众智数字技术有限责任公司	同一实际控制人
烽火超微信息科技有限公司	同一实际控制人
武汉烽火国际技术有限责任公司	同一实际控制人
武汉烽火网络有限责任公司	同一实际控制人
北京北方烽火科技有限公司	同一实际控制人
广州烽火众智数字技术有限公司	同一实际控制人
南京烽火藤仓光通信有限公司	同一实际控制人
锐光信通科技有限公司	同一实际控制人
大唐电信科技股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉烽火技术服务有限公司	同一实际控制人
大唐移动通信设备有限公司	同一实际控制人
电信科学技术第十研究所有限公司	同一实际控制人
电信科学技术第五研究所有限公司	同一实际控制人
武汉飞思灵微电子技术有限公司	同一实际控制人
武汉同博物业管理有限公司	同一实际控制人
武汉长江通信智联技术有限公司	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烽火藤仓光纤科技有限公司	购买商品	18,640,251.59	32,148,071.39
深圳市亚光通信有限公司	购买商品	60,183,567.00	37,229,815.48
烽火通信科技股份有限公司	购买商品	13,668,297.03	10,728,087.52
美国美光通信有限公司	购买商品	5,621,504.03	4,771,719.88
大唐移动通信设备有限公司	接受劳务	150,000.00	1,035,335.58
武汉同博科技有限公司	接受劳务	18,136,671.49	19,932,663.26
武汉同博物业管理有限公司	接受劳务	2,934,816.22	1,355,763.02
烽火超微信息科技有限公司	购买商品	47,064.00	
武汉飞思灵微电子技术有限公司	购买商品	517,699.11	
武汉邮电科学研究院有限公司	接受劳务	47,169.81	
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	采购技术	18,645,283.05	
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	接受劳务	2,368,754.72	

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
烽火通信科技股份有限公司	销售商品	280,770,335.66	372,588,576.48
深圳市亚光通信有限公司	销售商品	31,182,546.27	11,348,398.46
烽火海洋网络设备有限公司	销售商品	672,413.79	14,800,000.00
武汉理工光科股份有限公司	销售商品	706,659.95	654,425.13
武汉虹旭信息技术有限责任公司	销售商品	954,480.54	4,294.86

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烽火藤仓光纤科技有限公司	销售商品	34,516.81	779,497.59
武汉虹信通信技术有限责任公司	销售商品	96,053.12	8,630.00
武汉邮电科学研究院有限公司	销售商品		53,796.79
武汉虹信技术服务有限责任公司	销售商品	122,141.04	16,837.56
南京烽火星空通信发展有限公司	销售商品	949,568.61	
武汉烽火信息集成技术有限公司	销售商品	117,451.33	565,564.55
山东国迅量子芯科技有限公司	销售商品	77,858.18	596,838.41
电信科学技术第十研究所有限公司	销售商品	2,977,009.73	5,602,947.43
烽火超微信息科技有限公司	销售商品	194,229.10	516,599.80
大唐移动通信设备有限公司	销售商品	2,589,771.76	9,226,820.98
武汉烽火众智数字技术有限责任公司	销售商品		1,547.01
武汉烽理光电技术有限公司	销售商品	341,083.85	35,555.56
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	提供劳务	10,121,072.50	13,370,390.88
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	销售设备	482,522.13	
烽火科技集团有限公司	提供劳务	21,340,000.00	20,945,000.00
烽火科技集团有限公司	销售商品	45,000.00	
中国信息通信科技集团有限公司	提供劳务	33,000,000.00	27,000,000.00
电信科学技术第五研究所有限公司	销售商品	5,575.22	
武汉飞思灵微电子技术有限公司	销售商品	2,677,276.40	
武汉烽火技术服务有限公司	销售商品	15,000.00	
武汉长江通信智联技术有限公司	销售商品	169,310.34	

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
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	研发设备		8,197,566.22

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
-------	--------	----------	----------

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
武汉虹信通信技术有限责任公司	职工宿舍		197,452.83
武汉烽火创新谷管理有限公司	厂房		900,599.51

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	8,028,000.00	8,210,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	烽火通信科技股份有限公司	194,840,922.37		351,473,963.57	
应收票据	武汉理工光科股份有限公司	322,642.00		343,892.00	
应收票据	烽火藤仓光纤科技有限公司			261,750.00	
应收票据	武汉虹旭信息技术有限责任公司	443,700.00		807,680.00	
应收票据	武汉虹信通信技术有限责任公司			100,000.00	
应收票据	武汉虹信技术服务有限责任公司	137,283.49			
应收票据	电信科学技术第十研究所有限公司	2,664,821.00		3,119,600.00	
应收票据	烽火超微信息科技有限公司	54,534.70		75,831.28	
应收票据	大唐移动通信设备有限公司	453,613.15		4,497,422.13	
应收票据	烽火海洋网络设备有限公司	766,376.63			
应收票据	武汉烽理光电技术有限公司	135,700.00			
合计		199,819,593.34		360,680,138.98	
应收账款	烽火通信科技股份有限公司	31,575,445.10		21,944,253.96	
应收账款	深圳市亚光通信有限公司	13,997,830.70		179,775.71	
应收账款	烽火海洋网络设备有限公司			12,017,600.00	
应收账款	武汉虹旭信息技术有限责任公司	642,839.30		45,623.30	
应收账款	烽火藤仓光纤科技有限公司			110,955.00	

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	武汉虹信通信技术有限责任公司	213,296.41		94,028.46	
应收账款	武汉烽火网络有限责任公司	255,450.10		255,450.10	
应收账款	武汉理工光科股份有限公司	100,000.00		163,959.00	
应收账款	武汉虹信技术服务有限责任公司	4,401.18		6,401.06	
应收账款	武汉烽火技术服务有限公司			970,000.00	
应收账款	武汉烽火信息集成技术有限公司	626,320.00		493,600.00	
应收账款	大唐电信科技股份有限公司	12,700.00		12,700.00	
应收账款	电信科学技术第十研究所有限公司	154,990.91		1,041,040.00	
应收账款	大唐移动通信设备有限公司	1,664,523.90		1,993,234.94	
应收账款	烽火超微信息科技有限公司	52,582.64			
应收账款	南京烽火星空通信发展有限公司	367,327.50			
应收账款	山东国迅量子芯科技有限公司	17,460.00			
应收账款	武汉烽理光电技术有限公司	196,829.10			
应收账款	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	3,650.00			
应收账款	武汉飞思灵微电子技术有限公司	1,220,821.44			
合计		51,106,468.28		39,328,621.53	
其他应收款	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	44,154.13			
其他应收款	武汉同博科技有限公司	3,342.85			
合计		47,496.98			

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	深圳市亚光通信有限公司	14,899,255.87	14,909,280.08
应付账款	烽火通信科技股份有限公司	433,667.52	1,221,223.74
应付账款	烽火藤仓光纤科技有限公司	6,817,935.57	2,460,721.26
应付账款	武汉邮电科学研究院有限公司	573,494.40	573,494.40
应付账款	烽火超微信息科技有限公司		49,392.15

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	武汉烽火网络有限责任公司	104,599.00	119,233.00
应付账款	美国美光通信有限公司	89,676.62	
应付账款	武汉飞思灵微电子有限公司	585,000.00	
合计		23,503,628.98	19,333,344.63
应付票据	烽火藤仓光纤科技有限公司	5,508,158.21	23,428,589.62
应付票据	烽火通信科技股份有限公司	156,796.01	
应付票据	深圳市亚光通信有限公司	20,966,560.63	18,946,927.50
合计		26,631,514.85	42,375,517.12
其他应付款	武汉烽火国际技术有限责任公司	209,052.75	209,052.75
其他应付款	武汉同博科技有限公司	3,476,660.51	4,006,004.30
其他应付款	武汉邮电科学研究院	3,250.00	3,250.00
其他应付款	武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	156,504.05	
其他应付款	中国信息通信科技集团有限公司		3,000,000.00
其他应付款	美国美光通信有限公司		38,092.76
合计		3,845,467.31	7,256,399.81
预收账款	电信科学技术第十研究所有限公司		49,306.00
预收账款	武汉虹信通信技术有限责任公司	476.80	476.80
预收账款	烽火通信科技股份有限公司	13,970,298.58	298.58
合计		13,970,775.38	50,081.38

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,862,000 元
公司本期行权的各项权益工具总额	5,792,008 元
公司本期失效的各项权益工具总额	636,000 元
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：本期失效的各项权益工具是因公司原限制性股票激励对象离职，上述激励对象已获授予但尚未解锁的限制性股票由公司回购并注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市场价格-调整值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息,修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	165,777,761.58 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,614,986.53 元

说明: 1、2017 年限制性股票激励计划

(1) 2017 年 12 月 11 日,公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《武汉光迅科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》。

(2) 2017 年 12 月 29 日,公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于向 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定股权激励计划的首次授予日为 2018 年 1 月 2 日,董事会同意向 521 名激励对象授予 1,740 万股限制性股票,授予价格为 9.55 元/股。

(3) 2018 年 5 月 29 日,公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于向 2017 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》,董事会同意向 9 名激励对象授予 136.2 万股限制性股票,授予价格为 9.38 元/股。

(4) 2018 年 11 月 30 日,公司第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》,董事会同意向 83 名激励对象授予 186.2 万股限制性股票,授予价格为 12.98 元/股。

(5) 2018 年 12 月 7 日,公司第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司原限制性股票激励对象丁明等 21 人因离职已不符合激励条件,其已获授予但尚未解锁的限制性股票由公司回购并注销,回购价格为 9.55 元/股,回购数量共计 80.7 万股。

(6) 2019 年 12 月 9 日,公司第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2017 年实施的限制性股票激励计划中邓燕等 23 人因个人原因离职,根据公司《2017 年限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定,上述 23 人已获授予但尚未解锁的 63.6 万股限制性股票将由公司回购。

(7) 考虑离职员工的影响,本期股权激励摊销成本为 20,818.01 万元。其中,截止

2019年12月31日已摊销成本12,320.42万元，剩余等待期内各年分摊成本如下：

金额单位：人民币万元

2020年	2021年	2022年	2023年
4,998.25	2,728.82	957.56	52.04

2、2014年限制性股票激励计划

(1) 2017年12月29日，公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于2014年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》。董事会同意对219名符合解锁条件的激励对象在第二个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为6,131,000股。本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2018年1月26日。

(2) 2018年12月7日，公司第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司原限制性股票激励对象曹芳等15人因离职已不符合激励条件，其已获授予但尚未解锁的限制性股票将由公司回购并注销，回购价格为6.5067元/股，回购数量共计33.9万股。

(3) 2019年1月3日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过了《关于2014年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》。根据公司《2014年限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对204名符合解锁条件的激励对象在第三个解锁期解锁，可解锁的限制性股票数量为5,792,008股。本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为2019年1月28日。

3、业绩考核指标计算

(1) 净利润复合增长率

项目	2019年度
归属于上市公司股东净利润	357,697,304.57
减：非经常性损益	31,044,203.31
加：限制性股票激励成本摊销	62,614,986.53
考虑非经常性损益和限制性股票激励成本摊销后的归属于上市公司股东净利润	389,268,087.79
净利润复合增长率（%）	15.63%

(2) 净资产收益率（ROE）

项目	2019年度
----	--------

项目	2019 年度
期初归属于上市公司股东净资产	3,393,830,034.48
加：上期回购限制性股票	-2,205,771.30
期初调整后归属于上市公司股东净资产	3,396,035,805.78
现金股利分配	115,095,426.06
考虑非经常性损益和限制性股票激励成本摊销后的归属于上市公司股东净利润	389,268,087.79
其他综合收益变动	-465,224.14
其他权益变动	
归属于上市公司股东加权平均净资产	3,513,706,953.57
加权平均净资产收益率（%）	11.08%

说明：①2019 年公司摊销限制性股票激励成本 62,614,986.53 元，影响当期净利润的限制性股票激励成本为 62,614,986.53 元。

②2018 年因回购限制性股票减少股本 339,000.00 元，减少资本公积 1,866,771.30 元，不计入期初归属于上市公司股东净资产的变动。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司本报告期无需要披露的重要承诺。

（二） 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司以存放于法国巴黎银行（中国）有限公司定期存款 20,000,000.00 元为控股子公司的融资安排提供担保。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

无。

（二） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	114,987,306.06 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	114,987,306.06 元

根据公司实际经营情况，2019 年度利润分配预案为：以参与利润分配的股本 676,395,918 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），拟分配利润共计 114,987,306.06 元，不进行资本公积金转增股本。此预案尚需公司 2019 年度

股东大会审议。

(三) 年金计划

根据中国信息通信科技集团有限公司的统一安排，本公司实行年金计划，分为普惠型年金与激励型年金两种。其中普惠型年金按员工工龄划分两档缴费标准；激励型年金按员工岗位重要性、能力和贡献划分三档缴费标准。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

2020年春节以后，因新型冠状病毒感染的肺炎疫情，公司生产经营暂时受到一定影响，但从3月中旬陆续复工，不利影响不断减小。本公司持续密切关注“新冠疫情”的防控情况，并评估和积极应对公司财务状况和经营成果的影响。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	104,074,162.77	62,362,284.42
商业承兑汇票	243,397,927.61	287,288,756.35
合计	347,472,090.38	349,651,040.77

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,191,294.69	
商业承兑汇票		
合计	35,191,294.69	

4、 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	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(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	1,276,720,572.89	1,122,030,086.66
1至2年	69,734,362.28	36,728,988.54
2至3年	12,095,133.43	14,457,082.30
3至4年	9,468,553.10	15,244,083.34
4至5年	14,569,673.75	3,709,336.82
5年以上	9,820,314.91	7,711,972.14
小计	1,392,408,610.36	1,199,881,549.80
减：坏账准备	36,473,058.02	22,930,417.93
合计	1,355,935,552.34	1,176,951,131.87

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	3,143,287.88	0.23	3,143,287.88	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,143,287.88	0.23	3,143,287.88	100.00	
按组合计提坏账准备	1,389,265,322.48	99.77	33,329,770.14	2.40	1,355,935,552.34
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,389,265,322.48	99.77	33,329,770.14	2.40	1,355,935,552.34
合计	1,392,408,610.36	100.00	36,473,058.02		1,355,935,552.34

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,196,261,720.72	99.70	19,310,588.85	1.61	1,176,951,131.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,619,829.08	0.30	3,619,829.08	100.00	
合计	1,199,881,549.80	100.00	22,930,417.93		1,176,951,131.87

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 (%)	
客户 A	1,697,083.29	1,697,083.29	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 B	382,184.14	382,184.14	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 C	377,748.00	377,748.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 D	345,042.84	345,042.84	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 E	290,419.21	290,419.21	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 F	33,900.40	33,900.40	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 G	15,200.00	15,200.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
客户 H	1,710.00	1,710.00	100.00	超 3 年以上呆账, 预计无法收回
合计	3,143,287.88	3,143,287.88		

按组合计提坏账准备:

组合一: 非关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,038,988,434.87	5,486,437.14	0.53
1 至 2 年	62,956,796.75	4,542,090.89	7.21
2 至 3 年	12,061,185.57	5,758,103.71	47.74
3 至 4 年	7,771,468.74	4,715,947.61	60.68
4 至 5 年	5,316,704.89	4,540,685.62	85.40
5 年以上	8,286,505.17	8,286,505.17	100.00
合计	1,135,381,095.99	33,329,770.14	

组合二：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	253,884,226.49		
合计	253,884,226.49		

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	
应收账款坏账准备	22,930,417.93	30,274,144.98	6,198,913.04			36,473,058.02
合计	22,930,417.93	30,274,144.98	6,198,913.04			36,473,058.02

4、 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
武汉电信器件有限公司	116,202,861.36	8.35	
客户一	174,887,126.95	12.56	350,930.49
客户二	92,478,150.14	6.64	474,484.73

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
客户三	70,741,464.32	5.08	154,136.46
客户四	58,795,399.30	4.22	293,977.00
合计	513,105,002.07	36.85	1,273,528.68

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	11,806,666.67	
应收股利		
其他应收款项	26,445,222.46	16,767,167.85
合计	38,251,889.13	16,767,167.85

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	11,806,666.67	
小计	11,806,666.67	
减：坏账准备		
合计	11,806,666.67	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,992,839.79	10,307,793.18
1 至 2 年	2,971,880.76	1,637,973.81
2 至 3 年	597,796.94	981,072.39
3 至 4 年	302,145.87	3,282,363.84
4 至 5 年	3,237,513.78	835,083.68
5 年以上	3,933,880.86	3,225,517.87
小计	30,036,058.00	20,269,804.77
减：坏账准备	3,590,835.54	3,502,636.92

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	26,445,222.46	16,767,167.85

(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					
按组合计提坏账准备	30,036,058.00	100.00	3,590,835.54	11.96	26,445,222.46
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,036,058.00	100.00	3,590,835.54	11.96	26,445,222.46
合计	30,036,058.00	100.00	3,590,835.54		26,445,222.46

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	20,269,804.77	100.00	3,502,636.92	17.28	16,767,167.85
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	20,269,804.77	100.00	3,502,636.92		16,767,167.85

(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	135,477.98	64,623.37	3,302,535.57	3,502,636.92
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		53,386.48	76,695.26	130,081.74
本期转回	41,883.12			41,883.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93,594.86	118,009.85	3,379,230.83	3,590,835.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	15,469,692.35	943,917.03	3,856,195.39	20,269,804.77
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,018,953.52			10,018,953.52
本期直接减记		196,014.37	56,685.92	252,700.29
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	25,488,645.87	747,902.66	3,799,509.47	30,036,058.00

(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	
其他应收款	3,502,636.92	3,502,636.92	130,081.74	41,883.12		3,590,835.54
坏账准备						
合计	3,502,636.92	3,502,636.92	130,081.74	41,883.12		3,590,835.54

(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
内部往来	18,829,403.09	5,197,842.40
备用金	4,152,960.08	8,554,673.53
预付货款	3,124,295.82	3,504,119.24
其他	3,929,399.01	3,013,169.60
合计	30,036,058.00	20,269,804.77

(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
ALMAE	内部借款	11,610,900.00	1年以内	38.66	
武汉光迅电子技术有限公司	内部往来	3,858,200.76	1至5年	12.85	
武汉电信器件有限公司	内部往来	3,163,904.77	1至5年	10.53	
70202630	内部往来	778,395.80	1年以内	2.59	778.40

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
70604333	预付货款	543,378.78	1-3 年	1.81	23,208.94
合计		19,954,780.11		66.44	23,987.34

(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	586,407,154.67		586,407,154.67	564,586,255.55		564,586,255.55
对联营、合营企业投 资	72,720,735.28		72,720,735.28	84,083,587.16		84,083,587.16
合计	659,127,889.95		659,127,889.95	648,669,842.71		648,669,842.71

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
光迅美国有限公司	20,123,049.16	7,134,238.84		27,257,288.00		
光迅欧洲有限责任公司	929,790.03			929,790.03		
武汉光迅信息技术有限 公司	5,794,274.31	362,351.52		6,156,625.83		
光迅香港有限公司	813,930.00			813,930.00		
武汉光迅电子技术有限 公司	55,701,836.23	3,065,297.54		58,767,133.77		
武汉电信器件有限公司	347,096,849.12	11,023,972.39		358,120,821.51		
光迅丹麦有限公司	49,765,550.00			49,765,550.00		
大连藏龙光电子科技有 限公司	84,360,976.70	235,038.83		84,596,015.53		
合计	564,586,255.55	21,820,899.12		586,407,154.67		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	期初调整	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业												
武汉藏龙光电子股权投资 基金企业（有限合伙）	25,027,628.89	-56,719.17			-9,240,099.47	-104,647.54						15,626,162.71
武汉光谷信息光电子创新 中心有限公司	50,655,236.35				-1,664,646.64							48,990,589.71
山东国迅量子芯科技有限 公司	8,400,721.92				-296,739.06							8,103,982.86
小计	84,083,587.16	-56,719.17			-11,201,485.17	-104,647.54						72,720,735.28
合计	84,083,587.16	-56,719.17			-11,201,485.17	-104,647.54						72,720,735.28

(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	5,125,294,379.09	4,314,888,131.51	4,757,682,394.16	4,103,553,079.02
其他业务	59,696,818.30	59,218,544.41	91,398,024.87	82,107,654.64
合计	5,184,991,197.39	4,374,106,675.92	4,849,080,419.03	4,185,660,733.66

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,201,485.17	-18,232,742.09
合计	-11,201,485.17	-18,232,742.09

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-516,788.13	
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）	30,143,911.18	
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	11,806,666.67	
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		

项目	金额	说明
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	520,514.20	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-699,925.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,059.18	
小计	41,309,437.14	
所得税影响额	-5,487,274.24	
少数股东权益影响额（税后）	-4,777,959.59	
合计	31,044,203.31	

(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	8.83	0.55	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.50	0.50

武汉光迅科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十八日