

深圳光韵达光电科技股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

信会师报字[2020]第 ZL10473 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2019年01月01日至2020年7月31日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-5
二、	财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-85



审 阅 报 告

信会师报字[2020]第 ZL10473 号

深圳光韵达光电科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳光韵达光电科技股份有限公司(以下简称“光韵达公司”)的备考合并财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 7 月 31 日备考合并资产负债表以及 2019 年度和 2020 年 1-7 月备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表(包括确定该编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性)是光韵达公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们设计和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。光韵达公司管理层编制备考合并财务报表仅为光韵达公司申请股票发行并上市向中国证券监督管理委员会提交申请文件之用，因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供光韵达公司为上述目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 王首一
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师： 吴健东

二〇二〇年九月二十五日

深圳光韵达光电科技股份有限公司
备考合并资产负债表
2020年7月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.7.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	150,615,037.49	147,910,592.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	11,320,672.60	31,233,399.18
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	(三)	28,318,132.79	18,002,552.98
应收账款	(四)	368,159,495.13	342,958,491.02
应收款项融资	(五)		11,912,645.71
预付款项	(六)	29,962,851.00	7,731,910.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	20,639,433.30	5,124,024.98
买入返售金融资产			
存货	(八)	171,499,601.50	156,804,202.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	9,424,021.56	30,006,051.48
流动资产合计		789,939,245.37	751,683,870.88
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	(十)	4,302,176.07	1,902,176.01
其他权益工具投资	(十一)	56,500,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	35,213,309.20	36,534,664.58
固定资产	(十三)	502,927,279.41	522,281,515.41
在建工程	(十四)	37,588,112.65	39,398,151.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	54,942,391.28	59,510,153.49
开发支出			
商誉	(十六)	278,366,602.94	278,366,602.94
长期待摊费用	(十七)	31,718,798.54	34,712,308.45
递延所得税资产	(十八)	11,299,413.95	11,204,817.58
其他非流动资产	(十九)	7,433,130.71	4,635,360.16
非流动资产合计		1,020,291,214.75	1,000,545,750.22
资产总计		1,810,230,460.12	1,752,229,621.10

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:

深圳光韵达光电科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
2020年7月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.7.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	（二十）	190,000,000.00	131,373,882.85
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			
应付账款	（二十一）	143,397,007.39	129,256,612.43
预收款项	（二十二）		5,832,342.77
合同负债	（二十三）	8,639,218.35	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	20,125,179.20	26,959,116.35
应交税费	（二十五）	8,962,517.65	22,890,762.18
其他应付款	（二十六）	102,625,169.03	124,678,400.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	21,307,188.05	28,014,842.63
其他流动负债	（二十八）	1,123,098.38	
流动负债合计		496,179,378.05	469,005,959.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	145,173,500.00	153,173,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	4,177,896.02	4,270,120.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	31,220,473.48	31,281,135.65
递延所得税负债	（十八）	6,427,176.36	7,039,657.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,999,045.86	195,764,414.18
负债合计		683,178,423.91	664,770,373.79
所有者权益：			
股本		464,336,774.00	264,341,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		267,359,645.24	467,355,384.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,340,988.55	6,340,988.55
一般风险准备			
未分配利润		377,796,679.62	339,877,834.90
归属于母公司所有者权益合计		1,115,834,087.41	1,077,915,242.69
少数股东权益		11,217,948.79	9,544,004.62
所有者权益合计		1,127,052,036.20	1,087,459,247.31
负债和所有者权益总计		1,810,230,460.12	1,752,229,621.10

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：

深圳光韵达光电科技股份有限公司
备考合并利润表
2020年1-7月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-7月	2019年度
一、营业总收入		432,960,698.21	798,502,184.83
其中：营业收入	(三十二)	432,960,698.21	798,502,184.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		393,081,410.58	709,533,267.92
其中：营业成本	(三十二)	269,279,418.25	472,093,758.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	4,049,322.57	7,325,681.70
销售费用	(三十四)	38,412,924.00	76,345,287.10
管理费用	(三十五)	36,663,104.17	68,452,212.21
研发费用	(三十六)	35,369,864.29	66,799,155.35
财务费用	(三十七)	9,306,777.31	18,517,173.51
其中：利息费用		8,976,025.76	18,267,848.13
利息收入		533,767.17	1,106,998.79
加：其他收益	(三十八)	13,015,832.46	13,026,760.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	352,463.57	62,913.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-79,980.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)	189,691.00	220,187.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-992,468.72	-6,431,192.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)		-4,016,496.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	241,884.26	-267,138.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,686,690.20	91,563,951.60
加：营业外收入	(四十四)	97,403.67	1,331,892.36
减：营业外支出	(四十五)	513,816.50	1,144,621.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,270,277.37	91,751,222.22
减：所得税费用	(四十六)	6,432,229.45	6,654,542.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,838,047.92	85,096,679.30
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,838,047.92	85,096,679.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,164,103.75	85,078,850.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,673,944.17	17,828.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,838,047.92	85,096,679.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,164,103.75	85,078,850.75
归属于少数股东的综合收益总额		1,673,944.17	17,828.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(四十七)	0.0951	0.1898
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十七)	0.0951	0.1898

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳光韵达光电科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

(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

1、 初始设立

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

2、 有限公司阶段

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

2006年10月经深圳市对外贸易经济合作局批准, 增加注册资本34万美元, 深圳市光韵达实业有限公司与新辉科技有限公司分别认购50%。本次均为以现金出资, 经深圳清华会计师事务所审验并于2007年1月17日出具深清验字(2007)第002号验资报告。

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

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

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

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

3、 股份公司成立

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

4、 公司上市阶段

根据公司2009年8月10日召开的2009年第一次临时股东大会决议并经2011年5月18日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]735号文”《关于核准深圳光韵达光电科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的

批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 67,000,000.00 元。上述增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 2 日出具的深鹏所验字[2011]0176 号验资报告验证。

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

根据公司于 2015 年 8 月 5 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司申请回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象唐小毅等 1 人已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 60,000 股，变更后公司的股本为人民币 139,150,000.00 元。根据 2016 年 8 月 25 日召开第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销首次授予限制性股票第二期的限制性股票 126.45 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）、预留部分限制性股票第一期的限制性股票 19.5 万股（未包含离职激励对象已获授的数量）和已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 36.7 万股，回购注销股票共计 182.65 万股。变更后的股本为人民币 137,323,500.00 元。

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

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

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

根据2019年7月8日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》及《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》，公司采用全部向特定投资者非公开发行股票的方式发行股份数量27,517,446股，非公开发行股票后公司总股本增加至249,994,674.00元。

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

截止2020年7月31日，公司累计发行股本总数449,990,413.00股，注册资本为人民币449,990,413.00元。

注册地：深圳市南山区高新区北区朗山路13号清华紫光科技园C座1层。

总部地址：深圳市南山区高新区北区朗山路13号清华紫光科技园C座1层。

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

本公司的实际控制人为侯若洪、姚彩虹。

本备考合并财务报表业经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年7月31日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州光韵达光电科技有限公司（以下简称“苏州光韵达”）
苏州光韵达自动化设备有限公司（以下简称“苏州自动化”）
惠州市齐新旺科技有限公司（以下简称“齐新旺”）
天津光韵达光电科技有限公司（以下简称“天津光韵达”）
深圳光韵达激光应用技术有限公司（以下简称“光韵达激光”）
昆山明创电子科技有限公司（以下简称“昆山明创”）
东莞光韵达光电科技有限公司（以下简称“东莞光韵达”）
光韵达（香港）投资控股有限公司（以下简称“香港光韵达”）
厦门光韵达光电科技有限公司（以下简称“厦门光韵达”）
深圳光韵达机电设备有限公司（以下简称“光韵达机电”）
杭州光韵达光电科技有限公司（以下简称“杭州光韵达”）
武汉光韵达科技有限公司（以下简称“武汉光韵达”）

上海光韵达数字医疗科技有限公司（以下简称“上海数字医疗”）
深圳光韵达数字医疗科技有限公司（以下简称“深圳数字医疗”）
上海金东唐科技有限公司（以下简称“金东唐”）
嘉兴市云达智能科技有限公司（以下简称“嘉兴云达”）
淮安杰鼎唐科技有限公司（以下简称“杰鼎唐”）
平湖市新一日电子科技有限公司（以下简称“新一日”）
成都通宇航空设备制造有限公司（以下简称“成都通宇”）
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司（以下简称“宏芯半导体”）
成都通鑫旺航空设备制造有限公司（以下简称“通鑫旺”）

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

二、 拟发行股份及支付现金购买资产交易相关情况

（一） 交易基本情况

本次交易方案为本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买成都通宇 49%的股权，其中以发行股份方式向陈征宇、俞向明、张智勇和张翕 4 名交易对方支付 19,600.00 万元，占应支付对价的 80.00%；以支付现金方式向陈征宇、俞向明、张智勇和张翕支付 4,900.00 万元，占应支付对价的 20.00%。本次交易完成后，本公司将持有成都通宇 100%股权。

（二） 发行股份及支付现金购买资产

本公司拟向陈征宇、俞向明、张智勇和张翕 4 名交易对方非公开发行股份 25,823,450 股，每股价格为 7.59 元，以及支付现金 4,900 万元，购买其持有的成都通宇 49%股权。

三、 备考合并财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年发布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”），本公司仅对截止 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同执行新收入准则的累积影响调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对 2019 年度财务报表数据进行调整。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，本公司需对成都通宇的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的各方协议之约定，并以 2019 年度经审计财务报表为基础，按照以下假设基础调整进行编制：

- 1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。
- 2、假设公司2019年1月1日已完成非公开发行事宜并完成相关手续。
- 3、假设公司2019年1月1日已完成对成都通宇的股权收购，支付完股权及现金收购价款，并全部完成相关手续。
- 4、假设公司对成都通宇企业合并的公司架构于2019年1月1日业已存在，自2019年1月1日起将成都通宇纳入备考财务报表的编制范围，公司自2019年1月1日起以合并成都通宇后的主体持续经营。
- 5、假设本公司重大资产重组产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。
- 6、本公司自2019年1月1日开始全面执行新收入准则（相关主要会计政策变更见附注五），并对截止2019年1月1日尚未完成的合同执行新收入准则的累积影响调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。
- 7、除对因执行新收入准则而对相关可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异产生的影响相应调整相关递延所得税资产或递延所得税负债外，本备考合并财务报表未考虑其他的所得税影响。
- 8、对因执行新收入准则而产生的流转税影响，如相关流转税税率在相关年度存在变动，本备考合并财务报表均采用本公司于相应年度12月31日适用的相关流转税率计算确定。
- 9、假设成都通宇少数股东陈征宇、俞向明、张智勇和张翕于2019年3月补足的认缴资本金合计1,925万元于2019年1月1日全部到位。

（二） 编制方法

- 1、本备考合并财务报表是以本公司与拟收购的标的资产假设本次交易已在2019年1月1日完成，并依据本次重组完成后的构架、以持续经营为基础进行编制。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(下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制2019年度和2020年1-7月的备考审阅合并财务报表。
- 2、本备考审阅合并财务报表以业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和成都通宇2019年度的财务报表，审计的成都通宇2020年1-7月财务报表，审阅的本公司2020年1-7月财务报表为基础，采用本附注三中所所述的重要会计政策、

会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

3、本次收购前，本公司已于2019年3月31日收购成都通宇51%股权，由于成都通宇已为本公司控股子公司，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》相关规定，本公司拟向特定对象非公开发行股份的方式收购成都通宇49%股权为收购少数股东股权。

本公司在编制备考合并财务报表时，对于已收购的51%的股权，依据2019年3月7日，本公司与成都通宇股东陈征宇、俞向明、张智勇和张翕四人签订股权收购协议，以自有现金的方式分别收购陈征宇、俞向明、张智勇和张翕持有成都通宇32.90%、11.48%、4.08%和2.54%股权，股权转让款188,700,000.00元确定长期股权投资成本。对于拟收购成都通宇49%的股权，本公司拟向陈征宇、俞向明、张智勇和张翕发行25,823,450.00股股份，每股发行价格为7.59元，及支付现金4,900.00万元购买其持有成都通宇49%的股权，发行股份和现金合计245,000,000.00元确定长期股权投资成本。两次交易之和43,370,000.00元作为长期股权投资成本。

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2020】第1148号《深圳光韵达光电科技股份有限公司拟发行股份及支付现金收购成都通宇航空设备制造有限公司49%股权项目资产评估报告》评估结果，以2020年2月29日为评估基准日，成都通宇的评估价值为50,092.80万元，据此，经协商确认，陈征宇、俞向明、张智勇和张翕四人持有成都通宇49%的股权价格为24,545.47万元。

鉴于本次交易尚未实施完毕，假设购买日并非实际购买日，成都通宇已成为本公司之控股子公司，本次拟收购成都通宇49%股权后，本公司持有成都通宇100%的股权。本公司编制备考合并财务报表以持有成都通宇100%股权为基础编制合并财务报表。编制备考合并报表时，以成都通宇2019年1月1日账面净资产为基础，并参考深圳中联资产评估有限公司出具的深中联评报字[2019]第52号《深圳光韵达光电科技股份有限公司以财务报告为目的涉及成都通宇航空设备制造有限公司可辨认资产、负债公允价值评估项目资产评估报告》的评估结果，对成都通宇2019年1月1日可辨认净资产的公允价值进行调整。对已收购的成都通宇51%股权，以长期股权投资成本188,700,000.00元与公司享有的成都通宇经审计确认的2019年3月31日（实际收购日）可辨认净资产公允价值之间的差额确定备考合并财务报表的商誉；对拟收购的成都通宇49%股权，在备考合并财务报表中，因少数股东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成都通宇自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），未实际支付的现金4,900万元计入其他应付款。

4、上述非重大资产重组行为未考虑交易相关税费及交易其他费用的影响。

5、就本备考合并财务报告而言，除特别指明以外，下文“本公司”或“公司”的称谓均

指非重大资产重组完成后的深圳光韵达光电科技股份有限公司。

6、本拟购买成都通宇备考合并财务报表附注，主要为光韵达向中国证监会报送有关上司非重大资产重组事宜用途使用。

(三) 其他说明

本备考合并财务报表仅包括本公司于2019年12月31日和2020年7月31日备考合并资产负债表以及2019年度和2020年1-7月度备考合并利润表。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表，也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及注释。

四、 固有限制

除上述附注三、（一）所述各项调整外，本备考合并财务报表未考虑本公司其他可能与执行新收入准则相关的事项的影响。本备考合并财务报表系假定本公司于2019年1月1日开始全面执行新收入准则，按照附注三、（一）所述编制基础编制的。本备考合并财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映本公司实际自2019年1月1日开始全面执行新收入准则情况下于2019年12月31日和2020年7月31日财务状况以及2019年度和2020年1-7月经营成果。

五、 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报告期内公司的财务状况和经营成果。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本次报告期间为自2019年1月1日至2020年7月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

（1）单独计提坏账准备的应收款项

项目	判断标准	计提减值方式
单项金额重大并单独计提坏账准备	本公司将金额为人民币30万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备
单项金额不重大但单项计提坏账准备	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合项目	计提坏账方式
组合1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征，按账龄分析法计提坏账。
组合2	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品及半成品、发出商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 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。

(十八) 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

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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权证规定年限
专利权	10-20	直线法	专利权规定年限
商标权	10	直线法	商标权规定年限
办公软件	3-10	直线法	合同规定年限

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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，在发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），

同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求： 否

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(二十八) 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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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。

2、 确认时点

按实际收到政府补助款项为确认时点。

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 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。

(三十) 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。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 分部报告

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

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

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期内公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

六、 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、租金收入、应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.50%、15%、10%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳光韵达光电科技股份有限公司	15%
东莞光韵达	15%
昆山明创	15%
武汉光韵达	5%、10%
上海数字医疗	25%
深圳数字医疗	25%
香港光韵达	16.50%
天津光韵达	15%
苏州光韵达	15%
杭州光韵达	5%、10%
光韵达激光	15%
厦门光韵达	5%、10%
苏州自动化	25%
齐新旺	5%、10%
光韵达机电	5%、10%
金东唐	15%
新一日	5%、10%
杰鼎唐	5%、10%
嘉兴云达	25%
成都通宇	15%
宏芯半导体	25%

(二) 税收优惠

- 1、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于2018年10月16日颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201844200028），深圳光韵达光电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2017年12月7日颁发的高新技术企业证书（编号为：GR201732002989），苏州光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 3、根据天津市科学技术局、天津市财政局、国税总局天津市税务局于2018年11月23日颁发的高新技术企业证书(证书编号为：GR201812000059)，天津光韵达通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 4、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国税总局江苏省税务局于2018年12月3日颁发的高新技术企业证书(证书编号为：GR201832008130)，昆山明创通过了高新技术企业复审，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 5、根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2019年12月颁布光韵达激光为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201944204325），光韵达激光被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 6、根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于2017年11月颁布的高新技术企业证书（证书编号为：GR201742001285），武汉光韵达为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行，但武汉光韵达同时符合小微企业的认定条件，所得税税率最终按5%和10%执行。
- 7、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于2019年10月28号颁布金东唐为高新技术企业，高新技术企业证书（证书编号为：GR201931002185）。税收优惠期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 8、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2019年12月2日颁布的东莞光韵达为高新技术企业的证书（证书编号为：GR201944002950），东莞光韵达被认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内企业所得税按优惠税率15%执行。
- 9、武汉光韵达、杭州光韵达、厦门光韵达、齐新旺、光韵达机电、新一日、杰鼎唐报告期内为小型微利企业，所得税税率按5%和10%执行。
- 10、根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关所得税问题的公

告》（国家税务总局公告2015年第14号），成都市发展和改革委员会发布成发改政务审批函【2017】193号，确认公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，成都通宇所得税税率按15%执行。

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2020.7.31	2019.12.31
库存现金	314,694.75	341,818.49
银行存款	139,796,445.64	143,344,883.64
其他货币资金	10,503,897.10	4,223,890.40
合计	150,615,037.49	147,910,592.53
其中：存放在境外的款项总额	1,221,668.82	1,178,995.34

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

项目	2020.7.31	2019.12.31
信用证保证金	10,180,000.00	3,900,000.00
履约保证金	319,500.00	319,500.00
保证金存款	4,397.10	4,390.40
合计	10,503,897.10	4,223,890.40

（二）交易性金融资产

项目	2020.7.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,320,672.60	31,233,399.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
结构性存款	11,320,672.60	31,233,399.18
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	11,320,672.60	31,233,399.18

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020.7.31	2019.12.31
银行承兑汇票	12,296,972.78	10,169,621.02
商业承兑汇票	16,101,668.35	7,872,293.43
小计	28,398,641.13	18,041,914.45
减：坏账准备	80,508.34	39,361.47
合计	28,318,132.79	18,002,552.98

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.7.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,625,493.04		7,079,422.57	

商业承兑汇票	6,654,676.36	4,185,143.38
合计	19,280,169.40	11,264,565.95

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.7.31	2019.12.31
[6个月以内]	314,361,130.25	295,250,345.09
[7-12个月]	22,754,313.23	40,260,468.47
1年以内小计	337,115,443.48	335,510,813.56
1至2年	35,940,340.88	9,930,676.44
2至3年	1,950,754.77	4,616,843.36
3至4年	1,285,862.33	2,916,520.03
4至5年	1,189,083.63	1,710,017.43
5年以上	8,156,100.28	4,725,728.61
小计	385,637,585.37	359,410,599.43
减：坏账准备	17,478,090.24	16,452,108.41
合计	368,159,495.13	342,958,491.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.7.31				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	7,404,791.98	1.92	7,404,791.98	100.00	
其中：					
单项金额重大	2,482,792.48	0.64	2,482,792.48	100.00	
单项金额不重大	4,921,999.50	1.28	4,921,999.50	100.00	
按组合计提坏账准备	378,232,793.39	98.08	10,073,298.26	2.66	368,159,495.13
其中：					
组合1	378,232,793.39	98.08	10,073,298.26	2.66	368,159,495.13
合计	385,637,585.37	100.00	17,478,090.24		368,159,495.13

类别	2019.12.31				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	7,977,224.98	2.22	7,977,224.98	100.00	
其中：					
单项金额重大	2,482,792.48	0.69	2,482,792.48	100.00	
单项金额不重大	5,494,432.50	1.53	5,494,432.50	100.00	
按组合计提坏账准备	351,433,374.45	97.78	8,474,883.43	2.41	342,958,491.02
其中：					
组合1	351,433,374.45	97.78	8,474,883.43	2.41	342,958,491.02
合计	359,410,599.43	100.00	16,452,108.41		342,958,491.02

按单项计提坏账准备—单位金额重大:

名称	2020.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00	逾期无法收回
斯凯威科技(北京)有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00	逾期无法收回
合计	2,482,792.48	2,482,792.48		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波科光机电有限公司	423,261.98	423,261.98	100.00	逾期无法收回
斯凯威科技(北京)有限公司	673,867.72	673,867.72	100.00	逾期无法收回
共青城赛龙通信技术有限责任公司	615,864.75	615,864.75	100.00	逾期无法收回
共青城超群科技股份有限公司	468,273.53	468,273.53	100.00	逾期无法收回
东莞市华欧泰电子科技有限公司	301,524.50	301,524.50	100.00	逾期无法收回
合计	2,482,792.48	2,482,792.48		

按组合计提坏账准备:

组合1计提项目:

名称	2020.7.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
[6个月以内]	314,318,558.49	1,571,592.81	0.50	295,201,674.33	1,476,008.35	0.50
[7-12个月]	22,612,288.23	1,130,614.40	5.00	40,115,599.47	2,005,779.96	5.00
1年以内小计	336,930,846.72	2,702,207.21		335,317,273.80	3,481,788.31	
1至2年	35,568,289.91	3,556,829.01	10.00	8,876,395.97	887,639.61	10.00
2至3年	1,785,674.77	535,702.42	30.00	3,354,043.33	1,006,213.00	30.00
3至4年	918,958.33	459,479.19	50.00	997,332.91	498,666.48	50.00
4至5年	1,049,716.16	839,772.93	80.00	1,438,762.04	1,151,009.63	80.00
5年以上	1,979,307.50	1,979,307.50	100.00	1,449,566.40	1,449,566.40	100.00
合计	378,232,793.39	10,073,298.26		351,433,374.45	8,474,883.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.7.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,452,108.41	1,705,989.53	680,007.70		17,478,090.24

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,337,394.52	10,337,394.52	6,273,242.88	158,528.99		16,452,108.41

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	2020.7.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都飞机工业(集团)有限责任公司	34,528,452.75	8.95	267,795.92
浙江中泽精密科技有限公司	29,144,063.03	7.56	145,720.32
悦虎晶芯电路(苏州)股份有限公司	20,800,118.25	5.39	2,029,384.90
华通电脑(重庆)有限公司	17,066,393.14	4.43	85,331.97
淳华科技(昆山)有限公司	13,933,367.20	3.61	69,666.84
合计	115,472,394.37	29.95	2,597,899.95

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都飞机工业(集团)有限责任公司	58,450,871.92	16.26	317,942.84
悦虎晶芯电路(苏州)股份有限公司	20,939,747.08	5.83	628,517.90
庆鼎精密电子(淮安)有限公司	17,828,931.82	4.96	89,144.66
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	16,609,319.69	4.62	83,046.60
合肥欣奕华智能机器有限公司	10,758,788.12	2.99	444,641.09
合计	124,587,658.63	34.66	1,563,293.09

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.7.31	2019.12.31
应收票据		
应收账款		11,972,508.25
小计		11,972,508.25
减：坏账准备		59,862.54
合计		11,912,645.71

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.7.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	11,972,508.25		11,972,508.25			
合计	11,972,508.25		11,972,508.25			

项目	2018.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司		16,431,610.24	16,431,610.24			
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司		31,578,808.30	19,606,300.05		11,972,508.25	
合计		48,010,418.54	36,037,910.29		11,972,508.25	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.7.31		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	27,630,846.02	92.22	6,820,968.64	88.21
1至2年	1,970,307.60	6.57	631,329.18	8.17
2至3年	175,984.26	0.59	90,300.00	1.17
3年以上	185,713.12	0.62	189,313.12	2.45
合计	29,962,851.00	100.00	7,731,910.94	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	2020.7.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北奥霖卡光电科技有限公司	4,525,650.00	15.10
深圳市佳锐普科技有限公司	2,014,800.00	6.72
深圳市雍晟科技有限公司	2,000,000.00	6.67
中工科建建设有限公司	1,574,000.00	5.25
成都飞机工业(集团)有限责任公司	1,516,300.00	5.06
合计	11,630,750.00	38.80

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州如期文化传播有限公司	1,533,120.00	19.83
湖北奥霖卡光电科技有限公司	1,334,304.00	17.26
上海极臻三维设计有限公司	408,000.00	5.28
江苏省电力公司苏州供电公司	397,422.09	5.14
昆山市玉山镇森旺上贸易商行	222,737.00	2.88
合计	3,895,583.09	50.39

(七) 其他应收款

项目	2020.7.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	20,639,433.30	5,124,024.98
合计	20,639,433.30	5,124,024.98

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.7.31	2019.12.31
[6个月以内]	17,202,118.60	2,178,285.23
[7-12个月]	1,617,887.67	1,666,320.03
1年以内小计	18,820,006.27	3,844,605.26
1至2年	1,618,513.00	960,861.20
2至3年	564,324.52	651,855.32
3至4年	242,650.00	272,917.70
4至5年	66,590.82	125,235.03
5年以上	527,496.84	483,496.07
小计	21,839,581.45	6,338,970.58
减：坏账准备	1,200,148.15	1,214,945.60
合计	20,639,433.30	5,124,024.98

(2) 按分类披露

类别	2020.7.31				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	109,500.00	0.50	109,500.00	100.00	
其中：					
单项金额重大					
单项金额不重大	109,500.00	0.50	109,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,730,081.45	99.50	1,090,648.15	5.02	20,639,433.30
其中：					
组合1	21,730,081.45	99.50	1,090,648.15	5.02	20,639,433.30
合计	21,839,581.45	100.00	1,200,148.15		20,639,433.30

类别	2019.12.31				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	109,500.00	1.73	109,500.00	100.00	
其中：					
单项金额重大					
单项金额不重大	109,500.00	1.73	109,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,229,470.58	98.27	1,105,445.60	17.75	5,124,024.98
其中：					
组合1	6,229,470.58	98.27	1,105,445.60	17.75	5,124,024.98
合计	6,338,970.58	100.00	1,214,945.60		5,124,024.98

按单项计提坏账准备-单项金额不重大：

名称	2020.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆山东鑫装饰装	109,500.00	109,500.00	100.00	逾期无法收回

名称	2020.7.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潢有限公司				
合计	109,500.00	109,500.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山东鑫装饰装潢有限公司	109,500.00	109,500.00	100.00	逾期无法收回
合计	109,500.00	109,500.00		

按组合计提坏账准备:

组合1计提项目:

名称	2020.7.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
[6个月以内]	17,202,118.60	86,010.59	0.50	2,068,785.23	10,343.92	0.50
[7-12个月]	1,617,887.67	80,894.39	5.00	1,666,320.03	83,316.01	5.00
1年以内小计	18,820,006.27	166,904.98		3,735,105.26	93,659.93	
1至2年	1,618,513.00	161,851.31	10.00	960,861.20	96,086.12	10.00
2至3年	564,324.52	169,297.36	30.00	651,855.32	195,556.60	30.00
3至4年	242,650.00	121,325.00	50.00	272,917.70	136,458.85	50.00
4至5年	66,590.82	53,272.66	80.00	125,235.03	100,188.03	80.00
5年以上	417,996.84	417,996.84	100.00	483,496.07	483,496.07	100.00
合计	21,730,081.45	1,090,648.15		6,229,470.58	1,105,445.60	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019.12.31 余额	93,659.93	1,011,785.67	109,500.00	1,214,945.60
2019.12.31 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	75,016.21	103,483.81		178,500.02
本期转回	1,771.16	191,526.31		193,297.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.7.31 余额	166,904.98	923,743.17	109,500.00	1,200,148.15

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)	
2019.1.1 余额	27,911.11	820,318.19		848,229.30
2019.1.1 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-109,500.00	109,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,996.66	215,229.95		255,226.61
本期转回	8,449.72	87,762.47		96,212.19
本期转销				
本期核销				
其他变动	34,201.88	173,500.00		207,701.88
2019.12.31 余额	93,659.93	1,011,785.67	109,500.00	1,214,945.60

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)	
2019.12.31 余额	3,735,105.26	2,494,365.32	109,500.00	6,338,970.58
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-1,618,513.00	1,618,513.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,820,006.27	2,712,584.04		21,532,590.31
本期直接减记	4,815,844.63	1,216,134.81		6,031,979.44
本期终止确认				
其他变动				
2020.7.31 余额	16,120,753.90	5,609,327.55	109,500.00	21,839,581.45

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)	
2019.1.1 余额	3,243,289.48	1,530,101.39		4,773,390.87
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-960,861.20	960,861.20		
--转入第三阶段		-109,500.00	109,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,735,105.26	1,921,722.40		5,656,827.66
本期直接减记	9,331,950.06	1,432,958.47		10,764,908.53
本期终止确认				
其他变动	6,088,660.58	585,000.00		6,673,660.58
2019.12.31 余额	2,774,244.06	3,455,226.52	109,500.00	6,338,970.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	
坏账准备	1,214,945.60	178,500.02	193,297.47		1,200,148.15

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	848,229.30	848,229.30	462,928.49	96,212.19		1,214,945.60

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.7.31 账面余额	2019.12.31 账面余额
押金、保证金	3,976,973.11	3,440,941.38
员工借款、备用金	1,883,464.72	583,813.13
其他往来	15,979,143.62	2,314,216.07
合计	21,839,581.45	6,338,970.58

(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	2020.7.31 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
深圳市宏基高科技有限公司	其他往来	5,680,000.00	6个月以内	26.01	28,400.00
深圳协同创新科技发展有限公司	其他往来	3,580,674.24	6个月以内	16.40	17,903.37
上海极臻三维设计有限公司	其他往来	2,000,000.00	6个月以内	9.16	10,000.00
深圳市工业和信息化局	其他往来	1,030,380.29	6个月以内	4.72	5,151.90
平安租赁融资租赁有限公司	保证金&押金	798,000.00	7-12个月	3.65	39,900.00
合计		13,089,054.53		59.94	101,355.27

单位名称	款项性质	2019.12.31 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
平安租赁融资租赁有限公司	保证金	798,000.00	7-12个月	12.59	39,900.00
东莞光玻光电科技有限公司	往来款	540,386.48	1-2年、2-3年	8.52	80,223.55
深圳市紫光信息港有限公司	押金	289,624.00	1-2年	4.57	28,962.40
东莞光智通讯科技有限公司	往来款	263,653.87	6个月以内	4.16	1,318.27
张灵芝	押金	238,000.00	7-12个月	3.75	11,900.00
合计		2,129,664.35		33.59	162,304.22

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.7.31			2019.12.31		
	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	33,351,157.29	224,351.34	33,126,805.95	25,953,135.19	224,351.34	25,728,783.85
周转材料	3,928,327.91		3,928,327.91	2,836,915.17		2,836,915.17
在产品	18,579,508.09		18,579,508.09	29,626,556.64		29,626,556.64
库存商品	11,942,246.38	1,087,721.40	10,854,524.98	8,165,749.27	1,087,721.40	7,078,027.87
发出商品	75,536,831.46	3,501,358.00	72,035,473.46	72,641,391.71	4,244,554.06	68,396,837.65

项目	2020.7.31			2019.12.31		
	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
已交付受托加工产品	32,974,961.11		32,974,961.11	23,137,080.88		23,137,080.88
合计	176,313,032.24	4,813,430.74	171,499,601.50	162,360,828.86	5,556,626.80	156,804,202.06

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.7.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,351.34					224,351.34
库存商品	1,087,721.40					1,087,721.40
发出商品	4,244,554.06			743,196.06		3,501,358.00
合计	5,556,626.80			743,196.06		4,813,430.74

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	371,337.86			146,986.52		224,351.34
库存商品	146,511.06	941,210.34				1,087,721.40
发出商品	2,281,896.69	3,266,559.27		1,303,901.90		4,244,554.06
合计	2,799,745.61	4,207,769.61		1,450,888.42		5,556,626.80

(九) 其他流动资产

项目	2020.7.31	2019.12.31
待抵扣进项税	7,876,918.46	8,834,495.73
房租	1,547,103.10	1,306,633.55
预缴企业所得税		638,902.26
保险及其他等		66,763.00
理财产品		19,159,256.94
合计	9,424,021.56	30,006,051.48

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.7.31	2020.7.31 减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
富通尼激光科技(东莞)有限公司											
深圳菠萝三维网络科技有限公司	902,675.67									902,675.67	
深圳光韵达新维生科技有限公司	999,500.34									999,500.34	
上海临韵智达智能科技有限公司		2,400,000.06								2,400,000.06	
小计	1,902,176.01	2,400,000.06								4,302,176.07	
合计	1,902,176.01	2,400,000.06								4,302,176.07	

被投资单位	2019.1.1	本期增减变动								2019.12.31	2019.12.31 减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
富通尼激光科技(东莞)有限公司	10,108,721.36		10,108,721.36								
深圳菠萝三维网络科技有限公司	982,156.59			-79,480.92						902,675.67	
深圳光韵达新维生科技有限公司		1,000,000.00		-499.66						999,500.34	
上海临韵智达智能科技有限公司											
小计	11,090,877.95	1,000,000.00	10,108,721.36	-79,980.58						1,902,176.01	
合计	11,090,877.95	1,000,000.00	10,108,721.36	-79,980.58						1,902,176.01	

注：子公司上海数字医疗持有上海临韵智达智能科技有限公司 40% 股权，截止 2019 年 12 月 31 日未实际出资，截止 2020 年 7 月 31 日实际出资 2,400,000.06 元。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020.7.31	2019.12.31
上海极臻三维设计有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉因泰莱激光科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
深圳前海懿泓投资有限公司	500,000.00	500,000.00
南京初芯集成电路有限公司	25,000,000.00	
如皋敦汇股权投资中心	19,500,000.00	
广西医大协同医疗技术有限公司		
合计	56,500,000.00	12,000,000.00

说明：子公司上海数字医疗持有广西医大协同医疗技术有限公司5%股权，截止2020年7月31日未实际出资。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31 余额	47,661,529.85	47,661,529.85
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.7.31 余额	47,661,529.85	47,661,529.85
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31 余额	11,126,865.27	11,126,865.27
(2) 本期增加金额	1,321,355.38	1,321,355.38
—计提或摊销	1,321,355.38	1,321,355.38
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.7.31 余额	12,448,220.65	12,448,220.65
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.7.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2020.7.31 账面价值	35,213,309.20	35,213,309.20
(2) 2019.12.31 账面价值	36,534,664.58	36,534,664.58

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	47,661,529.85	47,661,529.85
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	47,661,529.85	47,661,529.85

—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31 余额	47,661,529.85	47,661,529.85
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	11,126,865.27	11,126,865.27
—计提或摊销	2,265,180.64	2,265,180.64
—存货\固定资产\在建工程转入	8,861,684.63	8,861,684.63
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31 余额	11,126,865.27	11,126,865.27
3. 减值准备		
(1) 2019.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	36,534,664.58	36,534,664.58
(2) 2019.1.1 账面价值		

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.7.31	2019.12.31
固定资产	502,927,279.41	522,281,515.41
固定资产清理		
合计	502,927,279.41	522,281,515.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31 余额	145,113,253.22	654,729,005.72	12,438,467.23	41,757,029.23	854,037,755.40
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		18,854,489.43	843,356.71	667,557.21	20,365,403.35
—处置或报废		18,854,489.43	843,356.71	667,557.21	20,365,403.35
—转投资性房地产					
(4) 2020.7.31 余额	145,113,253.22	635,874,516.29	11,595,110.52	41,089,472.02	833,672,352.05
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31 余额	17,605,765.88	280,556,526.28	7,253,280.90	26,465,466.93	331,881,039.99
(2) 本期增加金额	5,180,632.88	33,715,525.18	922,692.11	3,121,935.48	42,940,785.65
—计提	5,180,632.88	33,715,525.18	922,692.11	3,121,935.48	42,940,785.65
(3) 本期减少金额		9,490,531.96	791,147.98	536,086.31	10,817,766.25
—处置或报废		9,490,531.96	791,147.98	536,086.31	10,817,766.25
—转投资性房地产					
(4) 2020.7.31 余额	22,786,398.76	304,781,519.50	7,384,825.03	29,051,316.10	364,004,059.39
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.7.31 余额					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 2020.7.31 账面价值	122,326,854.46	331,092,996.79	4,210,285.49	12,038,155.92	469,668,292.66
(2) 2019.12.31 账面价值	127,507,487.34	374,172,479.44	5,185,186.33	15,291,562.30	522,156,715.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.1.1 余额	109,362,696.20	539,539,238.35	12,191,248.65	36,361,571.32	697,454,754.52
(2) 本期增加金额	83,412,086.87	122,733,381.34	1,373,099.64	7,081,753.99	214,600,321.84
—购置	14,466,624.33	68,196,059.96	991,279.62	6,051,104.28	89,705,068.19
—在建工程转入	68,945,462.54	27,900,243.11			96,845,705.65
—企业合并增加		26,637,078.27	381,820.02	1,030,649.71	28,049,548.00
(3) 本期减少金额	47,661,529.85	12,432,571.68	1,289,395.04	2,284,882.09	63,668,378.66
—处置或报废		12,432,571.68	1,289,395.04	2,284,882.09	16,006,848.81
—转投资性房地产	47,661,529.85				47,661,529.85
(4) 2019.12.31 余额	145,113,253.22	649,840,048.01	12,274,953.25	41,158,443.22	848,386,697.70
2. 累计折旧					
(1) 2019.1.1 余额	22,122,438.69	233,780,995.04	6,452,136.76	22,923,832.05	285,279,402.54
(2) 本期增加金额	4,345,011.82	51,292,629.84	1,490,553.11	4,965,232.74	62,093,427.51
—计提	4,345,011.82	51,292,629.84	1,490,553.11	4,965,232.74	62,093,427.51
(3) 本期减少金额	8,861,684.63	9,530,856.31	852,922.95	2,022,183.87	21,267,647.76
—处置或报废		9,530,856.31	852,922.95	2,022,183.87	12,405,963.13
—转投资性房地产	8,861,684.63				8,861,684.63
(4) 2019.12.31 余额	17,605,765.88	275,542,768.57	7,089,766.92	25,866,880.92	326,105,182.29
3. 减值准备					
(1) 2019.1.1 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	127,507,487.34	374,297,279.44	5,185,186.33	15,291,562.30	522,281,515.41
(2) 2019.1.1 账面价值	87,240,257.51	305,758,243.31	5,739,111.89	13,437,739.27	412,175,351.98

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

2020年7月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,207,464.15	1,360,077.20		9,847,386.95
合计	11,207,464.15	1,360,077.20		9,847,386.95

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,207,464.15	738,996.92		10,468,467.23
合计	11,207,464.15	738,996.92		10,468,467.23

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值	
	2020.7.31	2019.12.31
机器设备	6,500,915.90	7,128,868.48
合计	6,500,915.90	7,128,868.48

5、2020年7月31日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
房屋建筑物	65,670,553.13	办理过程中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.7.31	2019.12.31
在建工程	37,588,112.65	39,398,151.60
工程物资		
合计	37,588,112.65	39,398,151.60

2、 在建工程情况

项目	2020.7.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	14,639,986.17		14,639,986.17	16,450,025.12		16,450,025.12
云达智能生产基地	22,948,126.48		22,948,126.48	22,948,126.48		22,948,126.48
合计	37,588,112.65		37,588,112.65	39,398,151.60		39,398,151.60

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.7.31	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
云达智能生产基地	12,000 万	22,948,126.48				22,948,126.48	76.58	部分完工	686,181.83		1.38	募集资金/贷款资金
合计		22,948,126.48				22,948,126.48			686,181.83			

项目名称	预算数	2019.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
云达智能生产基地	12,000 万	41,362,203.29	50,531,385.73	68,945,462.54		22,948,126.48	76.58	部分完工	686,181.83	686,181.83	1.38	募集资金/贷款资金
合计		41,362,203.29	50,531,385.73	68,945,462.54		22,948,126.48			686,181.83	686,181.83	1.38	

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31 余额	24,607,614.44	47,599,152.59	201,469.81	14,227,021.89	86,635,258.73
(2) 本期增加金额		3,450.00		449,562.04	453,012.04
—购置		3,450.00		449,562.04	453,012.04
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2020.7.31 余额	24,607,614.44	47,602,602.59	201,469.81	14,676,583.93	87,088,270.77
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31 余额	2,811,118.61	16,488,630.15	180,220.15	7,645,136.33	27,125,105.24
(2) 本期增加金额	256,198.30	2,717,885.31	11,553.31	2,035,137.33	5,020,774.25
—计提	256,198.30	2,717,885.31	11,553.31	2,035,137.33	5,020,774.25
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2020.7.31 余额	3,067,316.91	19,206,515.46	191,773.46	9,680,273.66	32,145,879.49
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.7.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2020.7.31 账面价值	21,540,297.53	28,396,087.13	9,696.35	4,996,310.27	54,942,391.28
(2) 2019.12.31 账面价值	21,796,495.83	31,110,522.44	21,249.66	6,581,885.56	59,510,153.49

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.1.1 余额	24,607,614.44	47,579,957.59	201,469.81	11,140,460.50	83,529,502.34
(2) 本期增加金额		19,195.00		3,242,361.39	3,261,556.39
—购置		19,195.00		3,242,361.39	3,261,556.39
(3) 本期减少金额				155,800.00	155,800.00
—处置				155,800.00	155,800.00
(4) 2019.12.31 余额	24,607,614.44	47,599,152.59	201,469.81	14,227,021.89	86,635,258.73
2. 累计摊销					
(1) 2019.1.1 余额	2,318,966.21	11,777,813.55	154,888.03	4,852,633.54	19,104,301.33
(2) 本期增加金额	492,152.40	4,710,816.60	25,332.12	2,830,154.46	8,058,455.58
—计提	492,152.40	4,710,816.60	25,332.12	2,830,154.46	8,058,455.58
(3) 本期减少金额				37,651.67	37,651.67
—处置				37,651.67	37,651.67
(4) 2019.12.31 余额	2,811,118.61	16,488,630.15	180,220.15	7,645,136.33	27,125,105.24
3. 减值准备					
(1) 2019.1.1 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	21,796,495.83	31,110,522.44	21,249.66	6,581,885.56	59,510,153.49
(2) 2019.1.1 账面价值	22,288,648.23	35,802,144.04	46,581.78	6,287,826.96	64,425,201.01

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.7.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
成都通宇	160,044,870.78					160,044,870.78
金东唐	114,512,608.79					114,512,608.79
昆山明创	3,809,123.37					3,809,123.37
小计	278,366,602.94					278,366,602.94
减值准备						
成都通宇						
金东唐						
昆山明创						
小计						
账面价值	278,366,602.94					278,366,602.94

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
成都通宇		160,044,870.78				160,044,870.78
金东唐	114,512,608.79					114,512,608.79
昆山明创	3,809,123.37					3,809,123.37
小计	118,321,732.16	160,044,870.78				278,366,602.94
减值准备						
成都通宇						
金东唐						
昆山明创						
小计						
账面价值	118,321,732.16	160,044,870.78				278,366,602.94

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 根据附注三、备考合并财务报表的编制基础，参考被收购方收购基准日业经评估的各项账面可辨认资产和负债的公允价值，确定2019年1月1日的可辨认净资产的公允价值；以长期股权投资成本188,700,000.00元与公司享有的成都通宇经审计确认的2019年3月31日（实际收购日）可辨认净资产公允价值之间的差额人民币160,044,870.78元确定备考合并财务报表的商誉。

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

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

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

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的2020年至2024年的5年财务预算确定，并采用14%至17%的折现率。超过5年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

4、商誉减值测试的影响

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

(十七) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.7.31
装修费	34,562,447.34	2,268,616.77	5,223,653.08		31,607,411.03
其他	149,861.11		38,473.60		111,387.51
合计	34,712,308.45	2,268,616.77	5,262,126.68		31,718,798.54

项目	2019.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	22,201,786.91	19,131,925.42	6,771,264.99		34,562,447.34
其他	912,010.41	89,622.64	851,771.94		149,861.11
合计	23,113,797.32	19,221,548.06	7,623,036.93		34,712,308.45

(十八) 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	2020.7.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,890,939.63	3,199,922.42	22,277,960.52	3,105,326.05
固定资产融资费用	1,157,507.28	173,626.09	1,157,507.28	173,626.09
可抵扣亏损	52,839,102.93	7,925,865.44	52,839,102.93	7,925,865.44
合计	76,887,549.84	11,299,413.95	76,274,570.73	11,204,817.58

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.7.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,620,465.73	4,293,069.86	32,804,159.10	4,920,623.86
交易性金融资产公允价值变动	320,672.60	48,100.89	220,187.91	33,028.19
固定资产折旧	13,906,704.05	2,086,005.61	13,906,704.05	2,086,005.61
合计	42,847,842.38	6,427,176.36	46,931,051.06	7,039,657.66

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.7.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	681,237.85	1,044,944.30
可抵扣亏损	37,758,674.81	34,109,879.51
合计	38,439,912.66	35,154,823.81

(十九) 其他非流动资产

项目	2020.7.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产款项	7,433,130.71		7,433,130.71	4,635,360.16		4,635,360.16
合计	7,433,130.71		7,433,130.71	4,635,360.16		4,635,360.16

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.7.31	2019.12.31
信用证借款		30,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	30,000,000.00
附追索权保理业务		11,373,882.85
合计	190,000,000.00	131,373,882.85

短期借款分类的说明：

贷款单位	2020.7.31	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	担保或抵押合同编号	综合授信合同	担保或抵押人	抵质押情况
中国建设银行股份有限公司科苑支行	10,000,000.00	保证	2019/9/26	2020/9/25	借2019额30824授信南山		担保人：侯若洪、姚彩虹、王荣	
中国建设银行股份有限公司科苑支行	10,000,000.00	保证	2020/1/7	2021/1/6	借2019额30824授信南山		担保人：侯若洪、姚彩虹、王荣	
中国银行深圳分行	30,000,000.00	保证	2020/2/28	2021/2/28	2019年圳中银营授总协字022号		担保人：侯若洪、姚彩虹、王荣、蒋红梅	
中国建设银行股份有限公司科苑支行	30,000,000.00	保证	2020/3/27	2021/3/26	借2019额30824授信南山		担保人：侯若洪、姚彩虹、王荣	
中国工商银行益田支行	20,000,000.00	保证	2020/3/5	2021/3/3	0400000009-2020年福田(保)字0005-0006号		担保人：侯若洪、姚彩虹、王荣	
中国银行深圳分行	10,000,000.00	保证	2020/5/18	2021/5/18	2019年圳中银营授总协字022号		担保人：侯若洪、姚彩虹、王荣、蒋红梅	
兴业银行南新支行	30,000,000.00	保证	2020/5/26	2021/5/20	兴银深南新授信字(2020)第0706号		担保人：侯若洪、姚彩虹	
北京银行股份有限公司南山支行	10,000,000.00	保证	2019/9/5	2020/9/5	0569409-001、0569409-002、0569409-003	0569409	担保人：侯若洪、姚彩虹	
江苏银行股份有限公司	6,000,000.00	信用	2020/5/11	2021/5/10				
江苏银行股份有限公司	14,000,000.00	信用	2020/6/24	2021/6/23				
宁波银行新区支行	20,000,000.00	信用	2020/7/1	2021/8/1				
合计	190,000,000.00							

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.7.31	2019.12.31
应付采购款	143,397,007.39	129,256,612.43
合计	143,397,007.39	129,256,612.43

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.7.31	2019.12.31
货款		5,832,342.77
合计		5,832,342.77

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.7.31
货款	9,337,792.77
合计	9,337,792.77

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
短期薪酬	26,770,324.10	106,166,886.33	112,943,742.38	19,993,468.05
离职后福利-设定提存计划	188,792.25	1,152,825.86	1,240,156.91	101,461.20
辞退福利		360,691.32	330,441.37	30,249.95
合计	26,959,116.35	107,680,403.51	114,514,340.66	20,125,179.20

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	14,431,985.12	187,033,763.18	174,695,424.20	26,770,324.10
离职后福利-设定提存计划	158,746.80	9,734,475.91	9,704,430.46	188,792.25
辞退福利		125,388.73	125,388.73	
合计	14,590,731.92	196,893,627.82	184,525,243.39	26,959,116.35

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,203,056.65	101,158,621.02	107,745,142.99	19,616,534.68
(2) 职工福利费		1,076,803.61	1,076,803.61	
(3) 社会保险费	353,589.66	1,593,795.92	1,755,165.05	192,220.53
其中：医疗保险费	338,804.02	1,413,760.52	1,566,053.58	186,510.96
工伤保险费	5,809.04	14,774.98	15,749.70	4,834.32

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
生育保险费	8,976.60	165,260.42	173,361.77	875.25
(4) 住房公积金	193,083.50	2,284,759.48	2,293,720.98	184,122.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,594.29	52,906.30	72,909.75	590.84
合计	26,770,324.10	106,166,886.33	112,943,742.38	19,993,468.05

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,385,641.78	173,976,970.61	162,159,555.74	26,203,056.65
(2) 职工福利费		3,834,795.88	3,834,795.88	
(3) 社会保险费	41,595.95	4,970,190.14	4,658,196.43	353,589.66
其中：医疗保险费	33,570.21	4,304,304.19	3,999,070.38	338,804.02
工伤保险费	2,823.08	206,967.33	203,981.37	5,809.04
生育保险费	5,202.66	458,918.62	455,144.68	8,976.60
(4) 住房公积金	884.00	2,824,063.74	2,631,864.24	193,083.50
(5) 工会经费和职工教育经费	3,863.39	1,427,742.81	1,411,011.91	20,594.29
合计	14,431,985.12	187,033,763.18	174,695,424.20	26,770,324.10

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31
基本养老保险	181,976.33	1,116,593.29	1,200,051.97	98,517.65
失业保险费	6,815.93	36,232.57	40,104.94	2,943.56
合计	188,792.25	1,152,825.86	1,240,156.91	101,461.20

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	155,846.32	9,431,917.83	9,405,787.82	181,976.33
失业保险费	2,900.48	302,558.09	298,642.64	6,815.93
合计	158,746.80	9,734,475.91	9,704,430.46	188,792.25

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.7.31	2019.12.31
增值税	3,057,356.07	8,357,771.51
企业所得税	5,107,358.03	12,848,157.63
个人所得税	490,556.77	592,853.84
城市维护建设税	154,502.88	511,579.20
房产税		115,873.76
教育费附加	112,306.23	367,232.82
土地使用税		5,698.56
印花税	40,024.31	91,031.89
其他	413.36	562.97
合计	8,962,517.65	22,890,762.18

(二十六) 其他应付款

项目	2020.7.31	2019.12.31
应付利息	730,945.76	559,552.27
应付股利		126,735.21
其他应付款项	101,894,223.27	123,992,112.92
合计	102,625,169.03	124,678,400.40

1、 应付利息

项目	2020.7.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	555,936.03	273,994.70
资金拆借利息	158,395.15	
短期借款应付利息	16,614.58	285,557.57
合计	730,945.76	559,552.27

2、 应付股利

项目	2020.7.31	2019.12.31
普通股股利		126,735.21
合计		126,735.21

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.7.31	2019.12.31
保证金、押金	270,430.00	995,767.35
应付设备款		16,361,717.16
代付款项	2,434,793.76	2,961,839.67
借款	36,012,743.83	43,824,002.58
其他往来	63,176,255.68	59,848,786.16
合计	101,894,223.27	123,992,112.92

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.7.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	16,054,289.60	21,898,585.24
一年内到期的长期应付款	5,252,898.45	6,116,257.39
合计	21,307,188.05	28,014,842.63

(二十八) 其他流动负债

项目	2020.7.31	2019.12.31
货款	1,123,098.38	
合计	1,123,098.38	

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	2020.7.31	2019.12.31
抵押借款	145,173,500.00	153,173,500.00
合计	145,173,500.00	153,173,500.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	2020.2.29	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	担保或抵押合同编号	担保或抵押人	抵质押情况
中国光大银行股份有限公司田贝支行	81,220,000.00	担保、抵押	2019/6/21	2023/12/20	抵押：DY39151906008； 保证：BZ39151906008-1	担保人：侯若洪、姚彩虹； 抵押人：深圳光韵达光电科技股份有限公司； 出质人：深圳光韵达光电科技股份有限公司	抵押物：东莞高新技术产业开发区厂房、宿舍、办公楼等； 质押：成都通宇 51% 股权用于质押
中国银行嘉兴秀洲支行	63,953,500.00	抵押	2019/1/23	2022/12/30	JX 秀洲 2019 人抵 005； JXXZ2019 人保 002	抵押人：嘉兴云达； 担保人：深圳光韵达光电科技股份有限公司	嘉兴市广穹路南，天枢路东，浙（2017）嘉开不动产权第 0065045 号土地、在建工程
合计	145,173,500.00						

(三十) 长期应付款

项目	2020.7.31	2019.12.31
长期应付款	4,177,896.02	4,270,120.87
专项应付款		
合计	4,177,896.02	4,270,120.87

1、 长期应付款

项目	2020.7.31	2019.12.31
应付融资租赁款	4,177,896.02	4,270,120.87
其中：未实现融资费用	54,305.50	463,356.20
合计	4,177,896.02	4,270,120.87

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	5,252,898.45
1至2年	4,177,896.02
2至3年	
3年以上	
合计	9,430,794.47

(三十一) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.7.31	形成原因
政府补助	31,106,616.12	4,175,000.00	4,190,416.48	31,091,199.64	补助款
售后回租	174,519.53		45,245.69	129,273.84	
合计	31,281,135.65	4,175,000.00	4,235,662.17	31,220,473.48	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.7.31	与资产相关/与收益相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	45,000.00				45,000.00	与资产相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	425,000.00				425,000.00	与资产相关
3D打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	1,083,750.00				1,083,750.00	与资产相关

深圳光韵达光电科技股份有限公司
2019年1月1日至2020年7月31日
备考合并财务报表附注

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.7.31	与资产相关/ 与收益相关
高密度印刷电路模板用低 表面能纳米涂层材料产业 化项目	2,986,666.67				2,986,666.67	与资产相关
科创委 3D 打印高品质金 属模具技术研发	1,162,500.00				1,162,500.00	与资产相关
科创委 SMT 阶梯模板激 光 3D 打印工艺研究项目 产学研资助款	416,000.00				416,000.00	与资产相关
智能激光精密制造技术工 程实验室	4,048,166.67				4,048,166.67	与资产相关
金属 3D 打印在复杂随 性冷却模具制造中的应用 示范	1,296,000.00				1,296,000.00	与资产相关
广东材料与加工研究所 (3D 打印专用金属粉体 材料的研制及应用)	240,000.00				240,000.00	与资产相关
激光复合增减材制造装备 研发	4,140,000.00				4,140,000.00	与资产相关
激光复合增减材制造装备 及自动化生产线研制项目	3,750,000.00			-1,875,000.00	1,875,000.00	与资产相关
球删阵列结构 PCB 的特种 激光切割及钻孔方法开发	311,666.67				311,666.67	与资产相关
硬脆性材料超快激光精密 切割装备关键技术研发	1,050,000.00		75,000.00		975,000.00	与资产相关
重 20160559 航空复合材 料用高硬度金刚石的激光 精密加工关键技术研发	1,500,000.00		90,000.00		1,410,000.00	与资产相关
基于 3D 打印技术的多 维度人体工艺研究与产业 化及教育平台	1,978,130.77		1,978,130.77			与资产相关
基于 3D 打印技术的电 叩击式骨折创新康复支具 研发与临床应用	300,000.00				300,000.00	与资产相关
嘉兴云达智能设备研发固 定资产投资补助资金	1,421,357.14		172,285.71		1,249,071.43	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.7.31	与资产相关/ 与收益相关
高分辨率/大幅面 3D 打印 高分辨率紫外曝光机芯片 及核心部件研究及产业化	3,840,000.00				3,840,000.00	与资产相关
医疗功能模型 3D 打印技 术在软硬组织外科中的应 用	1,112,378.20				1,112,378.20	与资产相关
随行冷却模具增减材制造 研发及产业化		5,625,000.00	3,450,000.00		2,175,000.00	与资产相关
智能激光精密制造技术工 程实验室提升项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	31,106,616.12	7,625,000.00	5,765,416.48	-1,875,000.00	31,091,199.64	

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020年1-7月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,693,866.00	266,429,924.99	780,485,013.67	464,817,751.10
其他业务	9,266,832.21	2,849,493.26	18,017,171.16	7,276,006.95
合计	432,960,698.21	269,279,418.25	798,502,184.83	472,093,758.05

注：不存在前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入。

(三十三) 税金及附加

项目	2020年1-7月	2019年度
城市维护建设税	1,827,335.80	3,406,705.02
教育费附加	1,315,124.75	2,321,979.90
房产税	622,933.10	681,767.92
土地使用税	15,172.81	569,600.97
印花税	253,464.20	335,054.47
车船税	3,379.20	6,765.00
其他	11,912.71	3,808.42
合计	4,049,322.57	7,325,681.70

(三十四) 销售费用

项目	2020年1-7月	2019年度
办公费用	994,716.24	1,831,119.01
汽车费用	1,777,196.75	4,534,177.45
运输费	3,252,332.11	7,255,289.07
差旅费	1,524,022.69	3,479,118.31
广告及推广费	1,165,546.17	4,112,313.29
其他费用	3,744,373.87	8,034,517.03
工资奖金等	16,354,871.36	29,161,372.47
业务费用	9,599,864.81	17,937,380.47
合计	38,412,924.00	76,345,287.10

(三十五) 管理费用

项目	2020年1-7月	2019年度
工资奖金等	14,670,014.93	26,168,638.07
职工福利费	981,008.42	2,056,219.13
办公费用	2,924,621.35	6,607,508.36
差旅费	855,048.16	2,129,406.60
业务招待费	849,402.33	1,770,689.94
筹划活动、咨询等中介费	1,333,055.90	3,564,689.52
折旧费	11,043,367.01	15,559,855.70
房屋租赁费	3,184,418.19	6,494,827.81
其他费用	822,167.88	4,100,377.08
合计	36,663,104.17	68,452,212.21

(三十六) 研发费用

项目	2020年1-7月	2019年度
工资奖金等	22,149,021.42	40,118,493.24
差旅费、会议费	264,079.26	761,196.53
折旧与无形资产、长摊费用的摊销	6,278,681.08	9,596,604.82
电费、燃料动力费	242,726.09	896,789.90
材料费	3,793,993.28	7,945,311.57
委外开发费用	307,188.18	3,338,187.36

项目	2020年1-7月	2019年度
其他	2,334,174.98	4,142,571.93
合计	35,369,864.29	66,799,155.35

(三十七) 财务费用

项目	2020年1-7月	2019年度
利息支出	8,976,025.76	18,267,848.13
减：利息收入	533,767.17	1,106,998.79
汇兑损益	212,742.13	27,542.77
银行手续费及其他	651,776.59	1,328,781.40
合计	9,306,777.31	18,517,173.51

(三十八) 其他收益

项目	2020年1-7月	2019年度
政府补助	12,938,463.11	13,010,845.39
代扣个人所得税手续费	51,119.35	15,915.51
其他	26,250.00	
合计	13,015,832.46	13,026,760.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-7月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
“小升级”企业财政补贴		60,000.00	与收益相关
19年第二批科技保险补贴		3,556.29	与收益相关
2018年贷款利息补贴		60,753.49	与收益相关
2018年国内专利资助		14,600.00	与收益相关
2019年度苏州市科技贷款贴息		96,900.00	与收益相关
2019年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目		44,290.90	与收益相关
3D打印颅颌面植入物研发		308,141.47	与资产相关
3D打印医疗信息及服务平台		306,003.83	与资产相关
3D打印技术在汽车制造领域的应用示范项目		460,000.00	与资产相关
3D打印专用高强铝合金和金属基复合材料的粉末制备与激光选区熔化成形关键技术		750,000.00	与收益相关
SMT印刷工艺中的灯条板排列治具		100,000.00	与收益相关
SMT印刷工艺中精密金属模板的研发和测试治具的研发		53,945.00	与收益相关
超10件2017发明专利补贴款		32,000.00	与收益相关
贷款贴息		3,307.82	与收益相关
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目		195,000.00	与资产相关
高企认证奖励	200,000.00	100,000.00	与收益相关
高新补助	400,000.00	275,000.00	与收益相关

补助项目	2020年1-7月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
工业贸易发展局“小升规”专项资金	13,000.00	80,000.00	与收益相关
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目		85,000.00	与资产相关
嘉兴市气象局雷电防御办公补贴款		14,909.00	与收益相关
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	172,285.71	172,285.72	与资产相关
教师下企业事件费		15,000.00	与收益相关
科创委 SMT 阶梯模板激光 3D 打印工艺研究项目产学研资助款		48,000.00	与资产相关
科创委 3D 打印高品质金属模具技术研发		150,000.00	与资产相关
科创委第一批企业研发资助款		391,000.00	与收益相关
科技保险项目补贴		10,099.52	与收益相关
科技金融保险补贴		9,884.02	与收益相关
南山科创委奖补资金（申请国高成功补贴）		130,000.00	与收益相关
企业引才奖励资助		20,000.00	与收益相关
球删阵列结构 PCB 的特种激光切割及钻孔方法开发		55,000.00	与资产相关
商务局 2018 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）		300,974.00	与收益相关
深圳经信委 2019 年技术装备及管理智能化提升项目补助款		2,640,000.00	与收益相关
深圳南山区科技创新局科技金融贴息资助计划款		416,700.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助款		570,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划款		213,800.00	与收益相关
市场监督管理局的专利补助		500.00	与收益相关
市场质量监督委员会第一批专利费		8,000.00	与收益相关
市级小巨人配套资金		500,000.00	与收益相关
市企业研发机构配套		150,000.00	与收益相关
椎间孔镜手术仿真训练系统		100,000.00	与收益相关
苏州工业园区 2018 年度环境保护引导资金项目-企业环保培训项目		2,000.00	与收益相关
苏州市 2018 年企业专利导航计划项目		130,000.00	与收益相关
稳岗补贴	337,499.56	48,165.86	与收益相关
一种表面贴装技术印刷模板网框项目		15,000.00	与资产相关
医疗功能模型 3D 打印技术在软硬组织外科中的应用		687,621.80	与资产相关
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	75,000.00	150,000.00	与资产相关
知识产权资助费		3,800.00	与收益相关
智能激光精密制造技术工程实验室		454,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,633,000.00	969,000.00	与收益相关
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	90,000.00	1,581,666.67	与资产相关
专利资助	7,500.00	24,940.00	与收益相关
市场监督管理局补贴	26,000.00		与收益相关
南山工信局资助款	200,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局社保返还款	206,533.78		与收益相关
南山区科创专利支持资助	12,000.00		与收益相关
东莞财政局松山湖分局拨付减负扶持资金	67,149.90		与收益相关
南山工信局贴息款	336,500.00		与收益相关
深圳市工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助计划款	2,040,380.29		与收益相关
2019 年企业研发投入支持计划补贴款	301,200.00		与收益相关
教育费附加及地方教育费附加返还	83.10		与收益相关
深圳南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划款	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员高新处 2019 年企业研发资助款	294,000.00		与收益相关
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	3,450,000.00		与资产相关
知识产权局发明专利资助	7,000.00		与收益相关

补助项目	2020年1-7月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
苏州市工业和信息化局 2020 年度苏州市级打造先进制造业基地专项基金	400,000.00		与收益相关
科技城管委会人才资助	400,000.00		与收益相关
嘉兴经济开发管委会-政府补贴	20,000.00		与收益相关
财政-专新补贴款	10,000.00		与收益相关
“两直”补助	22,000.00		与收益相关
钱塘新区科技局 2018 年研发补助	39,200.00		与收益相关
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	1,978,130.77		与资产相关
成都市青羊区新经济和科技局款项	100,000.00		与收益相关
合计	12,938,463.11	13,010,845.39	

(三十九) 投资收益

项目	2020年1-7月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益		-79,980.58
处置长期股权投资产生的投资收益		-108,721.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	277,765.74	101,372.61
结构性存款收益	74,697.83	150,242.40
合计	352,463.57	62,913.07

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-7月	2019年度
交易性金融资产	189,691.00	220,187.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	189,691.00	220,187.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	189,691.00	220,187.91

(四十一) 信用减值损失

项目	2020年1-7月	2019年度
应收票据坏账损失	41,146.87	39,361.47
应收账款坏账损失	1,025,981.83	6,089,084.41
应收款项融资减值损失	-59,862.54	59,862.54
其他应收款坏账损失	-14,797.45	242,883.71
合计	992,468.71	6,431,192.13

(四十二) 资产减值损失

项目	2020年1-7月	2019年度
存货跌价损失		4,016,496.53
合计		4,016,496.53

(四十三) 资产处置收益

项目	2020年1-7月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	241,884.26	-148,990.20	241,884.26
无形资产处置利得		-118,148.33	
合计	241,884.26	-267,138.53	241,884.26

(四十四) 营业外收入

项目	2020年1-7月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	71,277.13	1,234,936.47	71,277.13
非流动资产毁损报废利得	9,606.77	33,640.94	9,606.77
其他	16,519.77	63,314.95	16,519.77
合计	97,403.67	1,331,892.36	97,403.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020年1-7月	2019年度	与资产相关/与收益相关
杭州市科学技术委员会 2017 年杭州市科技创新券补助		47,300.00	与收益相关
军民融合产业政策资金		100.00	与收益相关
成都市军民融合产业政策资金项目		976,700.00	与收益相关
国库中心零余额账户专利一般资助资金		4,500.00	与收益相关
特殊人员退税		6,336.47	与收益相关
068001 科技型中小企业技术创新资金		100,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金		100,000.00	与收益相关
三代手续费收入	6,011.11		与收益相关
收到退税款项	1,903.12		与收益相关
安监局 2019 年安全生产三级标准化补助款	3,000.00		与收益相关
失业保险费返还	2,662.90		与收益相关
临时性工资补贴	7,700.00		与收益相关
防疫补贴	50,000.00		与收益相关
合计	71,277.13	1,234,936.47	

(四十五) 营业外支出

项目	2020年1-7月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	437,035.68	13,000.00	437,035.68
非常损失	4,000.00	13,425.06	4,000.00
非流动资产毁损报废损失	25,953.47	147,188.88	25,953.47
其他	46,827.35	971,007.80	46,827.35
合计	513,816.50	1,144,621.74	513,816.50

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-7月	2019年度
当期所得税费用	7,115,174.15	14,965,623.10
递延所得税费用	-707,077.67	-8,311,080.18
合计	6,408,096.48	6,654,542.92

(四十七) 每股收益

1、基本每股收益

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

项目	2020年1-7月	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	44,164,103.75	85,078,850.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	464,336,774.00	248,289,191.50
基本每股收益	0.0951	0.3427
其中：持续经营基本每股收益	0.0951	0.3427
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	2020年1-7月	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	44,164,103.75	85,078,850.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	464,336,774.00	248,289,191.50
稀释每股收益	0.0951	0.3427
其中：持续经营稀释每股收益	0.0951	0.3427
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.7.31 账面价值	受限原因
货币资金	10,503,897.10	信用证保证金、履约保证金、保证金存款
投资性房地产	17,732,041.53	抵押借款
固定资产	158,270,527.57	抵押借款
在建工程	45,896,252.96	抵押借款
无形资产	22,128,712.32	抵押借款
合计	254,531,431.48	

(四十九) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2020年7月31日

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			9,638,076.93
其中：港币	765,680.51	0.9013	690,069.56
日元	455,664.00	0.0673	30,647.96
美元	1,276,680.71	6.9848	8,917,359.41
应收账款			47,125,247.16
其中：美元	1,017,359.42	6.9848	7,106,052.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			3,779,820.26
其中：美元	134,119.03	6.9848	936,794.60
欧元	343,020.88	8.2882	2,843,025.66

2019年12月31日

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			6,498,805.35
其中：港币	721,499.57	0.8958	646,304.88
日元	989,664.00	0.0641	63,423.61
美元	829,832.41	6.9762	5,789,076.86
应收账款			7,513,035.12
其中：美元	1,076,952.37	6.9762	7,513,035.12
应付账款			2,193,280.44
其中：美元	227,619.03	6.9762	1,587,915.88
欧元	77,456.92	7.8155	605,364.56

(五十) 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
			2020年1-7月	2019年度	
3D打印颅颌面植入物研发	364,000.00	递延收益		308,141.47	其他收益
3D打印医疗信息及服务平台	368,000.00	递延收益		306,003.83	其他收益
3D打印技术在汽车制造领域的应用示范项目	4,600,000.00	递延收益		460,000.00	其他收益
高密度印刷电路模板用低表面能纳米涂层材料产业化项目	2,000,000.00	递延收益		195,000.00	其他收益
激光改性氧化铝陶瓷快速柔性制作陶瓷基线路板工艺研究与应用项目	2,700,000.00	递延收益		85,000.00	其他收益
嘉兴云达智能设备研发固定资产投资补助资金	1,000,000.00	递延收益	172,285.71	172,285.72	其他收益
科创委SMT阶梯模板激光3D打印工艺研究项目产学研资助款	1,608,000.00	递延收益		48,000.00	其他收益
科创委3D打印高品质金属模具技术研发	480,000.00	递延收益		150,000.00	其他收益
球删阵列结构PCB的特种激光切割及钻孔方法开发	1,500,000.00	递延收益		55,000.00	其他收益
一种表面贴装技术印刷模板网框项目	1,200,000.00	递延收益		15,000.00	其他收益
医疗功能模型3D打印技术在软硬组织外科	150,000.00	递延收益		687,621.80	其他收益

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
			2020年1-7月	2019年度	
中的应用					
硬脆性材料超快激光精密切割装备关键技术研发	1,800,000.00	递延收益	75,000.00	150,000.00	其他收益
智能激光精密制造技术工程实验室	1,500,000.00	递延收益		454,000.00	其他收益
重 20160559 航空复合材料用高硬度金刚石的激光精密加工关键技术研发	5,000,000.00	递延收益	90,000.00	1,581,666.67	其他收益
随行冷却模具增减材制造研发及产业化	5,625,000.00	递延收益	3,450,000.00		其他收益
基于 3D 打印技术的多维度人体工艺研究与产业化及教育平台	1,978,130.77	递延收益	1,978,130.77		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
		2020年1-7月	2019年度	
“小升规”企业财政补贴	60,000.00		60,000.00	其他收益
19年第二批科技保险补贴	3,556.29		3,556.29	其他收益
2018年贷款利息补贴	60,753.49		60,753.49	其他收益
2018年国内专利资助	14,600.00		14,600.00	其他收益
2019年度苏州市科技贷款贴息	96,900.00		96,900.00	其他收益
2019年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目	44,290.90		44,290.90	其他收益
3D打印专用高强铝合金和金属基复合材料的粉末制备与激光选区熔化成形关键技术	750,000.00		750,000.00	其他收益
SMT印刷工艺中的灯条板排列治具	100,000.00		100,000.00	其他收益
SMT印刷工艺中精密金属模板的研发和测试治具的研发	53,945.00		53,945.00	其他收益
超10件2017发明专利补贴款	32,000.00		32,000.00	其他收益
贷款贴息	3,307.82		3,307.82	其他收益
高企认证奖励	300,000.00	200,000.00	100,000.00	其他收益
高新补助	675,000.00	400,000.00	275,000.00	其他收益
工业贸易发展局“小升规”专项资金	93,000.00	13,000.00	80,000.00	其他收益
嘉兴市气象局雷电防御办公补贴款	14,909.00		14,909.00	其他收益
教师下企业事件费	15,000.00		15,000.00	其他收益
科创委第一批企业研发资助款	391,000.00		391,000.00	其他收益
科技保险项目补贴	10,099.52		10,099.52	其他收益
科技金融保险补贴	9,884.02		9,884.02	其他收益
南山科创委奖补资金（申请国高成功补贴）	130,000.00		130,000.00	其他收益
企业引才奖励资助	20,000.00		20,000.00	其他收益
商务局2018年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	300,974.00		300,974.00	其他收益
深圳经信委2019年技术装备及管理智能化提升项目补助款	2,640,000.00		2,640,000.00	其他收益
深圳南山区科技创新局科技金融贴	416,700.00		416,700.00	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
		2020年1-7月	2019年度	
息资助计划款				
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助款	570,000.00		570,000.00	其他收益
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划款	213,800.00		213,800.00	其他收益
市场监督管理局的专利补助	500.00		500.00	其他收益
市场质量监督委员会第一批专利费	8,000.00		8,000.00	其他收益
市级小巨人配套资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
市企业研发机构配套	150,000.00		150,000.00	其他收益
椎间孔镜手术仿真训练系统	100,000.00		100,000.00	其他收益
苏州工业园区 2018 年度环境保护引导资金项目-企业环保培训项目	2,000.00		2,000.00	其他收益
苏州市 2018 年企业专利导航计划项目	130,000.00		130,000.00	其他收益
稳岗补贴	385,665.42	337,499.56	48,165.86	其他收益
知识产权资助费	3,800.00		3,800.00	其他收益
中小企业发展专项资金	2,602,000.00	1,633,000.00	969,000.00	其他收益
专利资助	32,440.00	7,500.00	24,940.00	其他收益
市场监督管理局补贴	26,000.00	26,000.00		其他收益
南山工信局资助款	200,000.00	200,000.00		其他收益
深圳市社会保险基金管理局社保返还款	206,533.78	206,533.78		其他收益
南山区科创专利支持资助	12,000.00	12,000.00		其他收益
东莞财政局松山湖分局拨付减贫扶持资金	67,149.90	67,149.90		其他收益
南山工信局贴息款	336,500.00	336,500.00		其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目资助计划款	2,040,380.29	2,040,380.29		其他收益
2019 年企业研发投入支持计划补贴款	301,200.00	301,200.00		其他收益
教育费附加及地方教育费附加返还	83.10	83.10		其他收益
深圳南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划款	100,000.00	100,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员高新处 2019 年企业研发资助款	294,000.00	294,000.00		其他收益
知识产权局发明专利资助	7,000.00	7,000.00		其他收益
苏州市工业和信息化局 2020 年度苏州市级打造先进制造业基地专项基金	400,000.00	400,000.00		其他收益
科技城管委会人才资助	400,000.00	400,000.00		其他收益
嘉兴经济开发管委会-政府补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
财政-专新补贴款	10,000.00	10,000.00		其他收益
“两直”补助	22,000.00	22,000.00		其他收益
钱塘新区科技局 2018 年研发补助	39,200.00	39,200.00		其他收益
成都市青羊区新经济和科技局款项	100,000.00	100,000.00		其他收益
杭州市科学技术委员会 2017 年杭州市科技创新券补助	47,300.00		47,300.00	营业外收入
军民融合产业政策资金	100.00		100.00	营业外收入
成都市军民融合产业政策资金项目	976,700.00		976,700.00	营业外收入
国库中心零余额账户专利一般资助资金	4,500.00		4,500.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020年1-7月	2019年度	
特殊人员退税	6,336.47		6,336.47	营业外收入
068001 科技型中小企业技术创新资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
上海市科学技术委员会创新资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
三代手续费收入	6,011.11	6,011.11		营业外收入
收到退税款项	1,903.12	1,903.12		营业外收入
安监局2019年安全生产三级标准化补助款	3,000.00	3,000.00		营业外收入
失业保险费返还	2,662.90	2,662.90		营业外收入
临时性工资补贴	7,700.00	7,700.00		营业外收入
防疫补贴	100,000.00	50,000.00		营业外收入

3、 政府补助的退回

2020年7月31日

无

2019年12月31日

项目	金额	原因
深圳市南山区工业和信息化局 2018 年度产业化技术升级资助项目	396,000.00	区统计数据有误

八、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都通宇航空设备制造有限公司	2019.4.1	433,700,000.00	100.00	现金	2019.4.1	工商变更完毕	74,936,796.38	24,094,735.86

注 1：非同一控制下企业合并见本附注三所述。

2、 合并成本及商誉

	成都通宇航空设备制造有限公司
合并成本	
— 现金	237,700,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	196,000,000.00
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	433,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	53,862,936.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	160,044,870.78
收购少数股东合并调整资本公积溢价	219,792,193.21

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	成都通宇航空设备制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	87,215,737.62	75,708,859.62
货币资金	3,423,111.32	3,423,111.32
应收账款	5,100,267.87	5,100,267.87
预付账款	15,949.80	15,949.80
其他应收款	2,557,815.63	2,557,815.63
存货	28,776,202.45	18,674,444.35
其他流动资产	19,279,499.30	19,279,499.30
固定资产	27,831,305.38	26,426,185.48
在建工程		
长期待摊费用	209,166.56	209,166.56
递延所得税资产	22,419.31	22,419.31
其他非流动资产		
负债：	33,352,801.61	33,352,801.61
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	8,011,527.29	8,011,527.29
应付职工薪酬	2,742,022.60	2,742,022.60
应交税费	3,016,078.64	3,016,078.64
其他应付款	7,798,871.50	7,798,871.50
一年内到期的非流动负债	8,200,233.01	8,200,233.01
长期借款	898,585.24	898,585.24
长期应付款	685,483.33	685,483.33
净资产	53,862,936.01	42,356,058.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	53,862,936.01	42,356,058.01

(二) 其他原因的合并范围变动

无

九、 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	
苏州光韵达光电科技有限公司	苏州	苏州	电子信息制造业	100.00	-	设立
苏州光韵达自动化设备有限公司	苏州	苏州	自动化设备制造	100.00	-	设立
惠州市齐新旺科技有限公司	惠州	惠州	电气机械和器材制造业	-	60.00	设立
天津光韵达光电科技有限公司	天津	天津	电子信息制造业	100.00	60.00	投资
深圳光韵达激光应用技术有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业	100.00	-	设立
昆山明创电子科技有限公司	昆山	昆山	电子信息制造业	100.00	-	设立
东莞光韵达光电科技有限公司	东莞	东莞	电子信息制造业	100.00	-	设立
光韵达(香港)投资控股有限公司	香港	香港	电子信息制造业	100.00	-	设立
厦门光韵达光电科技有限公司	厦门	厦门	电子信息制造业	100.00	-	设立
深圳光韵达机电设备有限公司	深圳	深圳	电气机械和器材制造业	51.00	-	设立
杭州光韵达光电科技有限公司	杭州	杭州	电子信息制造业	70.00	-	设立
武汉光韵达科技有限公司	武汉	武汉	电子信息制造业	60.00	-	设立
上海光韵达数字医疗科技有限公司	上海	上海	电子信息制造业	45.61	-	设立
深圳光韵达数字医疗科技有限公司	深圳	深圳	电子信息制造业	-	100.00	设立
上海金东唐科技有限公司	上海	上海	电气机械和器材制造业	100.00	-	购买
嘉兴市云达智能科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电气机械和器材制造业	-	100.00	设立
淮安杰鼎唐科技有限公司	淮安	淮安	电气机械和器材制造业	-	100.00	购买
平湖市新一日电子科技有限公司	平湖	平湖	电气机械和器材制造业	-	51.00	购买
成都通宇航空设备制造有限公司	成都	成都	金属制品、机械和设备修理业	51.00	-	购买
深圳光韵达宏芯半导体科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
成都通鑫旺航空设备制造有限公司	成都	成都	专用设备制造业	-	100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

十、在合营安排或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	999,546.86	11,090,877.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-79,980.58	50,948.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	-79,980.58	50,948.35

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是侯若洪、姚彩虹。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
富通尼激光科技（东莞）有限公司	联营企业（2019年3月已处置）
深圳光韵达新维生科技有限公司	联营企业
深圳菠萝三维网络有限公司	联营企业
上海临韵智达智能科技有限公司	联营企业
南方初芯集成电路有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉因泰莱激光科技有限公司	公司参股公司
上海极臻三维设计有限公司	公司参股公司
广西医大协同医疗技术有限公司	子公司上海数字医疗参股公司
深圳兆迪睿诚投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳协同创新投资控股有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市游游铺子科技有限公司	姚彩虹任职的公司
马俊	孙公司苏州自动化少数股东
何海鑫	子公司齐新旺少数股东
李林波	子公司齐新旺少数股东
深圳市铭越自动化设备科技有限公司	子公司齐新旺少数股东股东王建锋参股公司
平湖市日拓电子科技有限公司	子公司新一日少数股东
武汉木森激光电子技术有限公司	子公司武汉光韵达少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邬贤波	子公司上海数字医疗少数股东
张秀琴	子公司上海数字医疗少数股东
南通美精微电子有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
昆山美微电子科技有限公司	子公司昆山明创总经理参股公司
陈征宇	成都通宇原实际控制人
应苗	陈征宇之配偶
俞向明	成都通宇少数股东
张翕	成都通宇少数股东
张智勇	成都通宇少数股东
刘筠	陈征宇关系密切的家属成员
百思泰机械设备有限公司	陈征宇任监事的公司
成都威锋航空科技有限公司	受陈征宇控制的公司

(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	2020年1-7月	2019年度
昆山美微电子科技有限公司	外协加工	2,645,736.26	6,050,629.65
南通美精微电子有限公司	外协加工	236,432.14	1,793,245.12
平湖市日拓电子科技有限公司	采购材料	2,673,553.91	4,827,703.04
武汉因泰莱激光科技有限公司	购买设备	66,309.73	4,277,616.25
深圳菠萝三维网络有限公司	采购软件		253,097.35
富通尼激光科技(东莞)有限公司	采购材料		116,379.31

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度
武汉木森激光电子技术有限公司	销售商品	1,438,860.70	2,495,279.71
昆山美微电子科技有限公司	销售商品	36,664.91	456,416.46
深圳光韵达新维生科技有限公司	销售商品、物业	158,554.95	437,914.44
深圳菠萝三维网络有限公司	销售商品	1,141.59	170,129.90
上海极臻三维设计有限公司	销售商品		6,608.62
武汉因泰莱激光科技有限公司	销售商品		5,240.67
富通尼激光科技(东莞)有限公司	水电物业		202,409.81
上海临韵智达智能科技有限公司	销售商品	57,345.13	
深圳协同创新高科技发展有限公司	销售商品	57,345.13	

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	2020年1-7月租赁收入	2019年度租赁收入
富通尼激光科技(东莞)有限公司	房屋、机器设备	543,263.54	236,817.28
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋、机器设备	745,962.38	756,448.74
上海临韵智达智能科技有限公司	房屋、机器设备	73,937.62	

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-7月租赁费	2019年度租赁费
深圳协同创新投资控股有限公司	房屋	1,174,163.05	1,560,136.83
深圳光韵达新维生科技有限公司	房屋	252,757.68	109,222.75
深圳兆迪睿诚投资有限公司	房屋	26,569.11	112,151.08

3、 关联担保情况

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳光韵达激光应用技术有限公司	10,000,000.00	2019/9/15	2020/9/5	否
嘉兴云达智能科技有限公司	80,000,000.00	2019/1/23	2024/12/30	否
成都通宇航空设备制造有限公司	30,000,000.00	2020/7/30	2023/7/30	否

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯若洪、姚彩虹	20,000,000.00	2018/12/4	2019/12/4	是
侯若洪、姚彩虹、王荣	60,000,000.00	2019/9/25	2020/8/23	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	57,000,000.00	2020/2/15	2021/2/15	否
侯若洪、姚彩虹	100,000,000.00	2020/5/12	2021/3/12	否
侯若洪、姚彩虹	50,000,000.00	2020/3/2	2022/3/2	否
侯若洪、姚彩虹、王荣	113,220,000.00	2019/6/21	2023/12/20	否
陈征宇、应苗、俞向明	4,808,800.00	2018/9/29	2020/8/20	是
陈征宇	4,860,000.00	2019/6/29	2022/5/29	否
陈征宇	3,120,000.00	2019/6/24	2022/5/24	否
陈征宇	15,651,900.00	2020/6/23	2023/5/23	否
陈征宇	13,579,200.00	2020/6/23	2023/5/23	否
陈征宇、应苗、俞向明、刘筠	2,000,000.00	2018/10/29	2019/10/28	是

4、 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳兆迪睿诚投资有限公司	13,000,000.00	2019/4/25	2019/4/26	
深圳兆迪睿诚投资有限公司	3,000,000.00	2018/12/13	2019/3/29	
深圳兆迪睿诚投资有限公司	1,000,000.00	2019/1/18	2019/3/31	
武汉因泰莱激光科技有限公司	8,600,000.00	2019/6/30	2019/7/31	
刘筠	4,760,000.00	2016/1/22	无确定到期日	
俞向明	7,650,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
陈征宇	21,930,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
张翕	1,000,000.00	2019/6/27	无确定到期日	
张翕	700,000.00	2019/6/28	无确定到期日	
张智勇	2,720,000.00	2019/6/28	无确定到期日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
成都威锋航空科技有限公司	100,000.00	2019/7/15	2020/1/20	
成都威锋航空科技有限公司	464,002.58	2019/7/15	2020/3/3	
成都威锋航空科技有限公司	2,500,000.00	2019/7/18	2020/1/20	
成都威锋航空科技有限公司	2,000,000.00	2019/8/16	2020/4/25	
成都威锋航空科技有限公司	500,000.00	2020/1/15	2020/4/25	
成都威锋航空科技有限公司	1,550,000.00	2020/5/29	无确定到期日	
上海极臻三维设计有限公司	2,000,000.00	2020/5/20	2020/12/31	

(2) 向关联方拆出资金

关联方	2018.12.31	拆出资金	归还资金	2019.12.31
陈征宇	1,385,880.71	4,190,000.00	5,575,880.71	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年1-7月	2019年度
深圳兆迪睿诚投资有限公司	购买房产		2,000,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.7.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广西医大协同医疗技术有限公司	1,000.00	5.00	1,000.00	5.00
	昆山美微电子科技有限公司			261,133.78	26,108.57
	上海极臻三维设计有限公司	11,235.00	1,079.05	11,235.00	1,079.05
	深圳菠萝三维网络科技有限公司	188,747.07	12,907.22	187,457.07	12,900.77
	深圳光韵达新维生科技有限公司	1,309,939.78	19,686.44	551,066.65	2,755.33
	深圳市铭越自动化设备科技有限公司	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
	深圳市游游铺子科技有限公司	370,658.41	37,065.84	370,658.41	37,065.84
	武汉木森激光电子技术有限公司	1,497,394.10	7,486.97	977,504.34	4,887.52
	深圳协同创新高科技发展有限公司	13,487.50	67.44		
预付账款					
	昆山美微电子科技有限公司			12,535.50	
	上海极臻三维设计有限公司	408,000.00		408,000.00	
	武汉因泰莱激光科技有限公司	154,500.00		29,769.91	

项目名称	关联方	2020.7.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳协同创新投资控股有限公司	408,374.40			
	深圳兆迪睿诚投资有限公司	124,370.82	99,496.66	124,370.82	99,496.66
	何海鑫	100,000.00	500.00	100,000.00	500.00
	昆山美微电子科技有限公司			50,000.00	5,000.00
	李林波			140,000.00	700.00
	深圳协同创新投资控股有限公司	203,349.00	12,326.30	203,349.00	6,563.58
	深圳光韵达新维生科技有限公司			12,715.93	63.58
	邬贤波			5,000.00	250.00
	武汉木森激光电子技术有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	50.00
	武汉因泰莱激光科技有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	50.00
	上海临韵智达智能科技有限公司	193,359.74	966.80		
	马建立	60,000.00	300.00		
	富通尼激光科技(东莞)有限公司	3,130.00	15.65		
	深圳协同创新高科技发展有限公司	3,580,674.24	17,903.37		
	上海极臻三维设计有限公司	2,000,000.00	10,000.00		
	王建锋	150,000.00	750.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.7.31	2019.12.31
应付账款			
	百思泰机械设备有限公司	112,600.43	112,600.43
	昆山美微电子科技有限公司	1,468,506.83	2,870,004.76
	南通美精微电子有限公司	2,421,450.92	2,012,396.41
	平湖市日拓电子科技有限公司	1,069,386.35	2,224,901.50
	深圳菠萝三维网络有限公司		1,950.00
	深圳光韵达新维生科技有限公司	153,859.00	58,210.18
	深圳市铭越自动化设备科技有限公司		13,117.80
	深圳协同创新投资控股有限公司		25,573.46
	深圳兆迪睿诚投资有限公司	375,305.85	348,736.74
	武汉因泰莱激光科技有限公司	400.00	1,396,047.55
预收账款			
	上海临韵智达智能科技有限公司	40,296.00	
	上海极臻三维设计有限公司		8,019.80
	深圳光韵达新维生科技有限公司		34,000.00
	邬贤波	35,806.00	35,806.00
其他应付款			
	富通尼激光科技(东莞)有限公司	138,800.00	137,200.00
	李林波		357,363.61
	邬贤波		35,806.00
	深圳市铭越自动化设备科技有限公司		3,850.14
	陈征宇	50,310,000.00	53,535,000.00

项目名称	关联方	2020.7.31	2019.12.31
	俞向明	29,730,000.00	18,675,000.00
	张翕	21,155,000.00	4,150,000.00
	张智勇	22,625,000.00	6,640,000.00
	刘筠	4,760,000.00	4,760,000.00
	成都威锋航空科技有限公司	1,550,000.00	5,064,002.58
	上海临韵智达智能科技有限公司	40,296.00	
应付利息	成都威锋航空科技有限公司	158,395.15	107,312.53

(七) 关联方承诺

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	5,252,898.45
1至2年	4,177,896.02
2至3年	
3年以上	
合计	9,430,794.47

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-7月	2019年度	说明
非流动资产处置损益	225,537.56	-489,407.83	
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）	10,901,478.82	14,261,697.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		251,615.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,343.26	-934,117.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	10,655,673.12	13,089,786.64	
所得税影响额	-887,907.44	-1,207,309.03	
少数股东权益影响额（税后）	-354,284.05	-880,725.11	
合计	9,413,481.63	11,001,752.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-7月	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	4.02	0.0951	0.0951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.0748	0.0748

2019年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.1898	0.1898

2019年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.1652	0.1652

深圳光韵达光电科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年九月二十五日