

中光学集团股份有限公司
模拟财务报表审阅报告书
中兴华阅字(2021)第 010008
号



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目录

一、审阅报告	1
二、审阅报告附送	
1. 模拟财务报表	1-3
2. 模拟编制说明	1-2
三、审阅报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复 印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审阅报告

中兴华阅字（2021）第 010008 号

中光学集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审阅了后附的中光学集团股份有限公司（以下简称“中光学”）按照模拟财务报表编制说明所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的模拟合并资产负债表，2020 年度的模拟合并利润表。这些模拟财务报表的编制是中光学管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些模拟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。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对模拟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模拟财务报表没有按照模拟财务报表编制说明所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的模拟财务状况、模拟经营成果。

本报告仅供中光学为限制性股票激励计划解除禁售的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 5 月 17 日

中光学集团股份有限公司
模拟合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额
流动资产:	
货币资金	266,819,434.10
交易性金融资产	
衍生金融资产	
应收票据	45,665,007.63
应收账款	208,491,955.12
应收款项融资	
预付款项	2,618,270.22
其他应收款	308,940,607.71
存货	53,278,101.04
合同资产	
持有待售资产	
一年内到期的非流动资产	
其他流动资产	4,309,323.03
流动资产合计	890,122,698.85
非流动资产:	
发放贷款和垫款	
债权投资	
其他债权投资	
长期应收款	
长期股权投资	189,097,937.72
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	247,022,220.90
在建工程	1,268,409.39
生产性生物资产	
油气资产	
无形资产	9,058,068.00
开发支出	
商誉	
长期待摊费用	
递延所得税资产	10,423,217.77
其他非流动资产	23,674,484.55
非流动资产合计	480,544,338.33
资产总计	1,370,667,037.18

中光学集团股份有限公司
模拟合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额
流动负债：	
短期借款	245,000,000.00
交易性金融负债	
衍生金融负债	
应付票据	275,656.27
应付账款	173,805,210.46
预收款项	
合同负债	3,149,164.42
应付职工薪酬	20,875,984.99
应交税费	4,979,256.54
其他应付款	29,408,515.97
持有待售负债	
一年内到期的非流动负债	201,731,789.96
其他流动负债	409,391.37
流动负债合计	679,634,969.98
非流动负债：	
保险合同准备金	
长期借款	
应付债券	
其中：优先股	
永续债	
长期应付款	654,722.54
长期应付职工薪酬	
预计负债	
递延收益	15,434,312.76
递延所得税负债	
其他非流动负债	
非流动负债合计	16,089,035.30
负债合计	695,724,005.28
所有者权益：	
股本	201,160,333.00
其他权益工具	
其中：优先股	
永续债	
资本公积	207,328,378.85
减：库存股	11,367,032.65
其他综合收益	
专项储备	
盈余公积	35,501,789.49
一般风险准备	
未分配利润	242,319,563.21
归属于母公司所有者权益合计	674,943,031.90
少数股东权益	
所有者权益合计	674,943,031.90
负债和所有者权益总计	1,370,667,037.18

中光学集团股份有限公司
模拟合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额
一、营业总收入	789,815,983.53
其中: 营业收入	789,815,983.53
二、营业总成本	758,471,557.03
其中: 营业成本	640,548,813.38
税金及附加	4,689,840.66
销售费用	8,253,788.76
管理费用	41,930,952.55
研发费用	60,300,403.00
财务费用	2,747,758.68
其中: 利息费用	5,488,708.89
利息收入	13,328,958.36
加: 其他收益	30,129,429.40
投资收益(损失以“-”号填列)	3,297,552.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,297,552.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	
汇兑收益(损失以“-”号填列)	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	879,069.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-95,436.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	65,555,040.97
加: 营业外收入	200.22
减: 营业外支出	320,658.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	65,234,583.19
减: 所得税费用	56,302.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	65,178,280.77
(一) 按经营持续性分类	
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	65,178,280.77
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)	65,178,280.77
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
4. 其他债权投资信用减值准备	
5. 现金流量套期储备	
6. 外币财务报表折算差额	
7. 其他	
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	65,178,280.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,178,280.77
归属于少数股东的综合收益总额	

中光学集团股份有限公司

模拟财务报表编制说明

一、公司历史沿革

中光学集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系根据二〇〇六年六月十二日中华人民共和国商务部商资批【2006】1312号《商务部关于同意南阳利达光电有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》，由南阳利达光电有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司；二〇〇七年十二月三日在深圳证券交易所上市，所属行业为光学光电子行业，公司统一社会信用代码：91410000615301803D，公司注册地及总部办公地均为河南省南阳市工业南路508号。

2018年12月12日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准利达光电股份有限公司¹向中国兵器装备集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2049号），核准公司向中国兵器装备集团有限公司发行38,522,488股股份购买相关资产，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过35,063万元。上述非公开发行的股份分别于2019年1月4日、2019年4月10日完成登记并上市。

2019年3月26日，重大资产重组完成。公司以原利达光电将与光学元件和光学组件相关的经营性资产和负债打包出资设立全资子公司南阳利达光电有限公司（以下简称“南阳利达”）。

2019年6月26日，公司取得南阳市场监督管理局颁发的营业执照，公司名称变更为“中光学集团股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2019年6月28日起，公司证券简称由“利达光电”变更为“中光学”，公司证券代码仍为“002189”。

二、模拟财务报表的编制基础

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”）的披露规定编制模拟财务报表。

2020年度为公司限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期可解锁日的前一个财年度，根据本公司《限制性股票激励计划》及《考核管理办法》的规定：“在股权激励有效期内，若公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增的净资产和对应的净利润在业绩考核时可不计入当年以及未来年度净资产和净利润增加额的计算”。

¹经河南省南阳市市场监督管理局核准，利达光电股份有限公司已于2019年6月26日更名为中光学集团股份有限公司。

为反映本公司限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期可解锁日前一个财务年度财务状况、经营成果，根据《激励计划限制性股票激励计划》及《考核管理办法》规定的原则，公司将依据证监许可[2018]2049号文件实施的非公开发行所新增加的净资产和净利润予以剔除，即以本公司2020年度合并财务报告为基础，在合并范围内剔除河南中光学集团有限公司、南阳南方智能光电有限公司、南阳中原智能电梯有限公司、南阳川光电力科技有限公司、珠海横琴中光学科技有限公司、河南中富康数显有限公司以及中光学集团股份有限公司账面的募集资金，编制了模拟财务报表，包括模拟合并资产负债表和合并利润表。本模拟财务报表是以剔除后的本公司以及南阳利达光电有限公司经审计的2020年度财务报表为编制基础。

考虑模拟财务报表之特殊目的，在编制模拟财务报表时只编制了2020年的模拟合并资产负债表和模拟合并利润表，而未编制模拟合并现金流量表和模拟合并股东权益变动表及模拟财务报表附注。

三、其他事项

本公司承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时。

中光学集团股份有限公司

2021年5月17日



营业执照

(副本) (5-5)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围 会计师事务所(普通合伙)：审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、其他会计业务；企业管理咨询；法律、法规、规章和国家及北京市有关规定允许的其他经营活动。会计师事务所(特殊普通合伙)：审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、代理记账、其他会计业务；企业管理咨询；法律、法规、规章和国家及北京市有关规定允许的其他经营活动。

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



2021年05月11日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

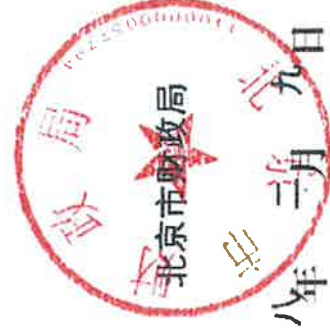
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

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

发证机关：



二〇一三年十月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 张文雷
 Name 张 文 雷
 Sex 男
 出生日期 1968-01-20
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit
 身份证号码 11010219680120155X
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420003204575
 No. of Certificate
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年九月二十日
 Date of Issuance: 2008年9月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.







年 月 日
 Year Month Day



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



 转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 2012年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



 转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 2012年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 2012年11月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 2012年11月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 2008年10月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 2008年10月17日



2012年12月11日
 2012年12月11日
 2008年10月17日

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章

本证书为持证人员执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会印章后为有效证书。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名: 李旭
性别: 男
出生日期: 1970-05-25
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 41106197010525001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 210032021061
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2019年06月19日




年度检验登记
Annual Renewal Registration

李旭 (31000081687)
2020年已通过

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
湖北分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年8月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年月日