



福建福晶科技股份有限公司
CASTECH INC.

二〇一九年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码: 002222
证券简称: 福晶科技
披露日期: 2019年8月17日

福建福晶科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 164,633,392.06 | 166,499,399.34 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 30,293,333.69 | 24,403,297.92 |
| 应收账款 | 163,982,842.88 | 136,099,226.34 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,577,299.89 | 2,602,878.19 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,705,036.70 | 4,232,708.66 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 155,328,191.84 | 153,202,307.87 |
| 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 | 564,787.40 | 1,292,849.45 |
| 流动资产合计 | 522,084,884.46 | 488,332,667.77 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 22,167,300.52 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 44,428,309.84 | 44,727,029.30 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 22,167,300.52 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 387,737,036.48 | 398,111,101.88 |
| 在建工程 | 3,427,893.59 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 13,924,647.48 | 14,577,789.09 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,856,964.05 | 1,856,964.05 |
| 长期待摊费用 | 5,989,875.77 | 5,105,014.33 |
| 递延所得税资产 | 5,841,980.43 | 5,699,582.55 |
| 其他非流动资产 | 16,951,474.35 | 13,976,483.28 |
| 非流动资产合计 | 502,325,482.51 | 506,221,265.00 |
| 资产总计 | 1,024,410,366.97 | 994,553,932.77 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 30,160,708.32 | 35,413,108.70 |
| 预收款项 | 2,958,715.31 | 1,507,405.36 |
| 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 | 13,470,775.94 | 29,718,679.70 |
| 应交税费 | 9,916,665.35 | 4,884,620.86 |
| 其他应付款 | 13,940,274.19 | 4,667,998.84 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 12,800,547.40 | 3,280,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 70,447,139.11 | 76,191,813.46 |
| 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 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 22,068,213.41 | 22,304,213.39 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 22,068,213.41 | 22,304,213.39 |
| 负债合计 | 92,515,352.52 | 98,496,026.85 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 股本 | 427,500,000.00 | 427,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 66,454,812.59 | 66,454,812.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 78,915,258.43 | 78,915,258.43 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 338,435,991.52 | 304,791,421.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 911,306,062.54 | 877,661,492.62 |
| 少数股东权益 | 20,588,951.91 | 18,396,413.30 |
| 所有者权益合计 | 931,895,014.45 | 896,057,905.92 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,024,410,366.97 | 994,553,932.77 |

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 160,352,781.01 | 164,334,329.29 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 30,171,833.69 | 24,203,297.92 |
| 应收账款 | 150,719,068.16 | 128,507,680.09 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,179,703.85 | 2,238,330.73 |
| 其他应收款 | 1,735,251.61 | 7,657,493.12 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 1,100,000.00 | 4,400,000.00 |
| 存货 | 119,793,923.26 | 117,459,554.93 |
| 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 | 381,085.63 | 804,281.19 |
| 流动资产合计 | 468,333,647.21 | 445,204,967.27 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 22,167,300.52 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 74,809,324.08 | 69,108,043.54 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 22,167,300.52 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 346,666,852.32 | 355,472,902.62 |
| 在建工程 | 3,427,893.59 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 13,268,202.61 | 13,829,799.22 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,261,920.28 | 4,050,579.16 |
| 递延所得税资产 | 5,739,448.37 | 5,455,058.35 |
| 其他非流动资产 | 15,935,536.85 | 13,567,892.86 |
| 非流动资产合计 | 485,276,478.62 | 483,651,576.27 |
| 资产总计 | 953,610,125.83 | 928,856,543.54 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 16,591,084.97 | 19,834,475.41 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 1,222,403.33 | 898,145.97 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,408,156.27 | 28,618,679.70 |
| 应交税费 | 9,783,023.45 | 4,775,021.49 |
| 其他应付款 | 13,341,854.16 | 2,820,479.28 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 12,800,547.40 | 2,000,000.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 54,346,522.18 | 56,946,801.85 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 22,068,213.41 | 22,304,213.39 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 22,068,213.41 | 22,304,213.39 |
| 负债合计 | 76,414,735.59 | 79,251,015.24 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 427,500,000.00 | 427,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 66,429,170.89 | 66,429,170.89 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 盈余公积 | 78,915,258.43 | 78,915,258.43 |
| 未分配利润 | 304,350,960.92 | 276,761,098.98 |
| 所有者权益合计 | 877,195,390.24 | 849,605,528.30 |
| 负债和所有者权益总计 | 953,610,125.83 | 928,856,543.54 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 263,240,350.69 | 256,300,441.25 |
| 其中：营业收入 | 263,240,350.69 | 256,300,441.25 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 173,949,620.18 | 158,393,493.48 |
| 其中：营业成本 | 113,690,420.72 | 104,461,936.97 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 3,912,308.92 | 3,617,422.90 |
| 销售费用 | 4,339,646.72 | 4,454,943.49 |
| 管理费用 | 31,872,557.61 | 27,197,629.71 |
| 研发费用 | 21,342,406.92 | 19,732,927.22 |
| 财务费用 | -1,207,720.71 | -1,071,366.81 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 1,053,956.10 | 803,498.35 |
| 加：其他收益 | 1,859,810.98 | 593,593.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,534,378.14 | 1,133,909.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,534,378.14 | 1,133,909.89 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | -1,495,780.02 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,255,460.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -55,230.71 | 13,072.60 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 92,133,908.90 | 98,392,063.32 |
| 加：营业外收入 | 39,551.72 | 91,094.06 |
| 减：营业外支出 | 86,296.66 | 111,416.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 92,087,163.96 | 98,371,740.44 |
| 减：所得税费用 | 13,500,055.43 | 14,910,468.11 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 78,587,108.53 | 83,461,272.33 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 78,587,108.53 | 83,461,272.33 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润 | 76,394,569.92 | 82,739,934.78 |
| 2. 少数股东损益 | 2,192,538.61 | 721,337.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属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 | | |
| 5. 其他 | | |
| （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 | | |
| 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 | 78,587,108.53 | 83,461,272.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 76,394,569.92 | 82,739,934.78 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,192,538.61 | 721,337.55 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1787 | 0.1935 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1787 | 0.1935 |

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 226,869,024.11 | 227,968,582.46 |
| 减：营业成本 | 96,287,877.50 | 89,872,466.98 |
| 税金及附加 | 3,523,483.26 | 3,603,691.16 |
| 销售费用 | 3,276,321.24 | 3,493,310.26 |
| 管理费用 | 26,309,617.18 | 21,450,680.95 |
| 研发费用 | 18,578,609.93 | 16,460,626.14 |
| 财务费用 | -1,173,253.45 | -1,209,733.05 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 1,048,471.62 | 797,287.59 |
| 加：其他收益 | 1,073,410.98 | 593,593.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,534,378.14 | 9,933,909.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,534,378.14 | 1,133,909.89 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -1,339,087.32 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,120,530.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -55,230.71 | 14,162.60 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 82,279,839.54 | 103,718,675.79 |
| 加：营业外收入 | 10,075.23 | |

| | | |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 减：营业外支出 | 81,347.01 | 111,416.94 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 82,208,567.76 | 103,607,258.85 |
| 减：所得税费用 | 11,868,705.82 | 14,051,002.34 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 70,339,861.94 | 89,556,256.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 70,339,861.94 | 89,556,256.51 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （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 | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | |
| 9. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 70,339,861.94 | 89,556,256.51 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1645 | 0.2095 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1645 | 0.2095 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 241,845,643.95 | 234,522,330.18 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 3,849,513.34 | 2,180,124.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,112,347.69 | 1,741,842.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 248,807,504.98 | 238,444,296.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 73,881,214.43 | 75,017,416.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 92,236,829.81 | 83,204,179.38 |
| 支付的各项税费 | 16,075,781.35 | 20,529,804.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,699,731.50 | 10,569,458.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 193,893,557.09 | 189,320,858.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,913,947.89 | 49,123,438.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,833,097.60 | 2,833,097.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,300.00 | 96,900.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,891,397.60 | 2,929,997.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 26,284,270.38 | 56,870,774.09 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 26,284,270.38 | 56,870,774.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,392,872.78 | -53,940,776.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 33,288,311.47 | 36,022,498.55 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,280,000.00 | 640,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 33,288,311.47 | 36,022,498.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -33,288,311.47 | -36,022,498.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -98,770.92 | -245,034.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,866,007.28 | -41,084,870.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 166,499,399.34 | 153,747,998.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 164,633,392.06 | 112,663,127.91 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 209,927,757.39 | 204,572,495.36 |
| 收到的税费返还 | 3,012,034.33 | 2,180,124.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,592,271.04 | 3,435,631.59 |
| 经营活动现金流入小计 | 215,532,062.76 | 210,188,251.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 61,421,446.56 | 59,831,356.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 83,121,662.15 | 72,708,709.04 |
| 支付的各项税费 | 13,983,390.39 | 21,789,004.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,408,717.92 | 6,932,539.73 |
| 经营活动现金流出小计 | 165,935,217.02 | 161,261,610.16 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,596,845.74 | 48,926,641.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,133,097.60 | 2,833,097.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 58,300.00 | 96,900.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 6,191,397.60 | 2,929,997.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,685,591.57 | 43,269,012.63 |
| 投资支付的现金 | 6,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 27,685,591.57 | 43,269,012.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,494,193.97 | -40,339,015.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,008,311.47 | 35,382,498.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 32,008,311.47 | 35,382,498.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -32,008,311.47 | -35,382,498.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -75,888.58 | 699.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,981,548.28 | -26,794,172.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 164,334,329.29 | 135,439,849.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 160,352,781.01 | 108,645,677.27 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | |
|----|-------------|----|----|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 所有 |
| | | | |

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 股东权益 | 者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|---------------|------|----------------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,454,812.59 | | | 78,915,258.43 | | | 304,791,421.60 | | 877,661,492.62 | 18,396,413.30 | 896,057,905.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,454,812.59 | | | 78,915,258.43 | | | 304,791,421.60 | | 877,661,492.62 | 18,396,413.30 | 896,057,905.92 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | 33,644,569.92 | | | 33,644,569.92 | 2,192,538.61 | 35,837,108.53 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 76,394,569.92 | | | 76,394,569.92 | 2,192,538.61 | 78,587,108.53 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,038,880.24 | | | | | 1,038,880.24 | | 1,038,880.24 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,038,880.24 | | | | | 1,038,880.24 | | 1,038,880.24 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,454,812.59 | | | 78,915,258.43 | | 338,435,991.52 | | 911,306,062.54 | 20,588,951.91 | 931,895,014.45 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,768,318.26 | | | | 63,826,182.16 | | 212,223,794.24 | | 770,318,294.66 | 18,571,919.32 | 788,890,213.98 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | | |
| 二、本年期初余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,768,318.26 | | | | 63,826,182.16 | | 212,223,794.24 | | 770,318,294.66 | 18,571,919.32 | 788,890,213.98 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------|--|--|--|-----|--|--|--|-----|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| | 000.00 | | | | .26 | | | | .16 | | 4.24 | | 4.66 | 2 | 98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 39,989,934.78 | | 39,989,934.78 | -2,478,662.45 | 37,511,272.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 82,739,934.78 | | 82,739,934.78 | 721,337.55 | 83,461,272.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 | -3,200,000.00 | -45,950,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 | -3,200,000.00 | -45,950,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| （五）专项储 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|--|----------------|
| 备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 830,183.18 | | | | | 830,183.18 | | 830,183.18 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 830,183.18 | | | | | 830,183.18 | | 830,183.18 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 四、本期期末余额 | 427,500,000.00 | | | 66,768,318.26 | | | 63,826,182.16 | | 252,213,729.02 | | 810,308,229.44 | 16,093,256.87 | | 826,401,486.31 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|---------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,429,170.89 | | | | 78,915,258.43 | 276,761,098.98 | | | 849,605,528.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,429,170.89 | | | | 78,915,258.43 | 276,761,098.98 | | | 849,605,528.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 27,589,861.94 | | | 27,589,861.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 70,339,861.94 | | | 70,339,861.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | | -42,750,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,038,880.24 | | | | 1,038,880.24 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,038,880.24 | | | | 1,038,880.24 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,429,170.89 | | | | 78,915,258.43 | 304,350,960.92 | | 877,195,390.24 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,742,676.56 | | | | 63,826,182.16 | 183,709,412.51 | | 741,778,271.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 427,500,000.00 | | | | 66,742,676.56 | | | | 63,826,182.16 | 183,709,412.51 | | 741,778,271.23 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|--|--------------|--|------------|--------------|----------------|--|----------------|
| 额 | 0.00 | | | | 6 | | | 6 | 412.51 | | 71.23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 46,806,256.51 | | 46,806,256.51 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 89,556,256.51 | | 89,556,256.51 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -42,750,000.00 | | -42,750,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 830,183.18 | | | | 830,183.18 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 830,183.18 | | | | 830,183.18 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 427,500.00 | | | | 66,742,676.5 | | | 63,826,182.1 | 230,515,669.02 | | 788,584,527.74 |

| | | | | | | | | | |
|--|------|--|--|---|--|--|---|--|--|
| | 0.00 | | | 6 | | | 6 | | |
|--|------|--|--|---|--|--|---|--|--|

三、公司基本情况

(一) 公司概况

福建福晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由福建福晶科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为 42,750 万元，实收资本为 42,750 万元，注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼，法定代表人：陈辉。

(二) 公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：电子半导体及元件。

公司经营范围：从事光学晶体、晶体材料、激光器件的研发、制造销售及其技术咨询、技术服务（以上范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

公司财务报告于 2019 年 8 月 16 日经公司第五届董事会第六次会议批准。

(四) 财务报表主体及合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体：福建福晶科技股份有限公司、子公司青岛海泰光电技术有限公司及子公司福建睿创光电科技有限公司。新增合并主体福建睿创光电科技有限公司，详见附注八、1，九、1。

四、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具

体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：本公司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。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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；如果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，本公司对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调

整合资产负债表期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及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。编制现金流量表时，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

1) 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。

2) 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。

3) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目予以反映。

4)按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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,自所有者权益项目下的“其他综合收益”全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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本

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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

益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的

程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产（不含应收款项）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。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，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。

12、应收账款

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，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。计提方法如下：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合进行管理，在组合基础上计算预期信用损失。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

15、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- 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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般

确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，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。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金方式取得的长期股权投资，应当以按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（3）后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算：本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算：公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外，本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分并予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。

3) 处置长期股权投资

公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

公司将对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司

按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30 年 | 5% | 3.17% |
| 贵金属 | 年限平均法 | 10-20 年 | 5% | 4.75%-9.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产： 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上； 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

19、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；对于未办理竣工决算手续的，待办理完毕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。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；
- 3) 为使资产达到预计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）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- 1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将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确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。各类无形资产的预计使用寿命如下：

| 类别 | 使用年限 |
|---------|-------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 专利权 | 7-10年 |
| 非专利技术 | 10年 |
| 财务和办公软件 | 5年 |

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、22“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、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、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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务且同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：1) 该义务是公司承担的现时义务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益的流出；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则按以下规定处理：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

3) 如果向职工授予新的权益工具, 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, 公司应以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。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求: 否

是否已执行新收入准则: 是 否

(1) 收入的确认和计量的具体方法

公司产品销售同时满足以下条件时确认收入: 公司按照要求交付产品, 产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的产品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认产品销售收入实现。

公司对所有客户均采用买断方式销售产品。目前公司产品销售以快递为主, 以发出商品作为销售收入实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本转入当期损益, 不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：1）相关的经济利益很可能流入企业；2）收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减

相关成本。

3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 可以区分的, 则分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 则整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的, 直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: ①该项交易不是企业合并; ②交易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)。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回; ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 视同可抵扣暂时性差异处理, 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。

(2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债: ①商誉的初始确认; ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易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)。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

在融资租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

（3）套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指

定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

(4) 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(5) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的

衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--------------------------|---|
| <p>2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。(统称“新金融工具系列准则”)，公司自2019年1月1日起执行新金融工具系列准则。主要变更内容如下：(1)以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。(2)调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。(3)金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。(4)金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确。(5)套期会计准则扩大了符合条件的被套期项目和套期工具范围，以定性的套期有效性测试要求取代定量要求，引入套期关系“再平衡”机制。(6)本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原列报为“可供出售金融资产”，依据新金融工具系列准则规定，列报为“其他非流动金融资产”。</p> | <p>公司第五届董事会第五次会议审议通过</p> | <p>2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。</p> |

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 166,499,399.34 | 166,499,399.34 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 24,403,297.92 | 24,403,297.92 | |
| 应收账款 | 136,099,226.34 | 136,099,226.34 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,602,878.19 | 2,602,878.19 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,232,708.66 | 4,232,708.66 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 153,202,307.87 | 153,202,307.87 | |
| 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 | 1,292,849.45 | 1,292,849.45 | |
| 流动资产合计 | 488,332,667.77 | 488,332,667.77 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 22,167,300.52 | | -22,167,300.52 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 44,727,029.30 | 44,727,029.30 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 22,167,300.52 | 22,167,300.52 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 398,111,101.88 | 398,111,101.88 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 14,577,789.09 | 14,577,789.09 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 1,856,964.05 | 1,856,964.05 | |
| 长期待摊费用 | 5,105,014.33 | 5,105,014.33 | |
| 递延所得税资产 | 5,699,582.55 | 5,699,582.55 | |
| 其他非流动资产 | 13,976,483.28 | 13,976,483.28 | |
| 非流动资产合计 | 506,221,265.00 | 506,221,265.00 | |
| 资产总计 | 994,553,932.77 | 994,553,932.77 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 35,413,108.70 | 35,413,108.70 | |
| 预收款项 | 1,507,405.36 | 1,507,405.36 | |
| 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 | 29,718,679.70 | 29,718,679.70 | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 应交税费 | 4,884,620.86 | 4,884,620.86 | |
| 其他应付款 | 4,667,998.84 | 4,667,998.84 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 3,280,000.00 | 3,280,000.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 76,191,813.46 | 76,191,813.46 | |
| 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 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 22,304,213.39 | 22,304,213.39 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 22,304,213.39 | 22,304,213.39 | |
| 负债合计 | 98,496,026.85 | 98,496,026.85 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 427,500,000.00 | 427,500,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 66,454,812.59 | 66,454,812.59 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 78,915,258.43 | 78,915,258.43 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 304,791,421.60 | 304,791,421.60 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 877,661,492.62 | 877,661,492.62 | |
| 少数股东权益 | 18,396,413.30 | 18,396,413.30 | |
| 所有者权益合计 | 896,057,905.92 | 896,057,905.92 | |
| 负债和所有者权益总计 | 994,553,932.77 | 994,553,932.77 | |

调整情况说明：2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。（统称“新金融工具系列准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具系列准则。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原列报为“可供出售金融资产”，依据新金融工具系列准则规定，列报为“其他非流动金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 164,334,329.29 | 164,334,329.29 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 24,203,297.92 | 24,203,297.92 | |
| 应收账款 | 128,507,680.09 | 128,507,680.09 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,238,330.73 | 2,238,330.73 | |
| 其他应收款 | 7,657,493.12 | 7,657,493.12 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 4,400,000.00 | 4,400,000.00 | |
| 存货 | 117,459,554.93 | 117,459,554.93 | |
| 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 | 804,281.19 | 804,281.19 | |
| 流动资产合计 | 445,204,967.27 | 445,204,967.27 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 22,167,300.52 | | -22,167,300.52 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 69,108,043.54 | 69,108,043.54 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 22,167,300.52 | 22,167,300.52 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 355,472,902.62 | 355,472,902.62 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 13,829,799.22 | 13,829,799.22 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 4,050,579.16 | 4,050,579.16 | |
| 递延所得税资产 | 5,455,058.35 | 5,455,058.35 | |
| 其他非流动资产 | 13,567,892.86 | 13,567,892.86 | |
| 非流动资产合计 | 483,651,576.27 | 483,651,576.27 | |
| 资产总计 | 928,856,543.54 | 928,856,543.54 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 应付账款 | 19,834,475.41 | 19,834,475.41 | |
| 预收款项 | 898,145.97 | 898,145.97 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 28,618,679.70 | 28,618,679.70 | |
| 应交税费 | 4,775,021.49 | 4,775,021.49 | |
| 其他应付款 | 2,820,479.28 | 2,820,479.28 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 56,946,801.85 | 56,946,801.85 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 22,304,213.39 | 22,304,213.39 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 22,304,213.39 | 22,304,213.39 | |
| 负债合计 | 79,251,015.24 | 79,251,015.24 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 427,500,000.00 | 427,500,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 66,429,170.89 | 66,429,170.89 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|--|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 78,915,258.43 | 78,915,258.43 | |
| 未分配利润 | 276,761,098.98 | 276,761,098.98 | |
| 所有者权益合计 | 849,605,528.30 | 849,605,528.30 | |
| 负债和所有者权益总计 | 928,856,543.54 | 928,856,543.54 | |

调整情况说明：2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。（统称“新金融工具系列准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具系列准则。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原列报为“可供出售金融资产”，依据新金融工具系列准则规定，列报为“其他非流动金融资产”。

（3）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 国内销售货物、出租固定资产或提供应税劳务过程中产生的增值额；简易计税：应税租赁收入 | 16%/13%/6%/5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%/25% |
| 教育费附加 | 应交增值税 | 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 |
|--------------|-------|
| 福建福晶科技股份有限公司 | 15% |
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 15% |
| 福建睿创光电科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及《关于认定福建省2017年第一批高新

技术企业的通知》（闽科高[2017]22号），本公司被认定为福建省 2017 年第一批复审高新技术企业（证书编号：GF201735000040），发证时间为 2017 年 10 月 23 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2019 年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）子公司海泰光电系注册在国家高新技术产业开发区青岛的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及《关于公示青岛市 2017 年第一批拟通过认定高新技术企业名单的通知》，子公司海泰光电被认定为 2017 年青岛市复审高新技术企业（证书编号：GR201737100281），发证时间为 2017 年 9 月 19 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2019 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 59,206.82 | 26,665.04 |
| 银行存款 | 164,574,185.24 | 166,472,734.30 |
| 合计 | 164,633,392.06 | 166,499,399.34 |

公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 29,352,897.29 | 24,403,297.92 |
| 商业承兑票据 | 940,436.40 | |
| 合计 | 30,293,333.69 | 24,403,297.92 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息： 适用 不适用

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 58,028.36 | 0.04% | | | 58,028.36 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 171,908,191.94 | 100.00% | 7,925,349.06 | 4.61% | 163,982,842.88 | 142,565,197.67 | 99.96% | 6,523,999.69 | 4.58% | 136,041,197.98 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 171,908,191.94 | 100.00% | 7,925,349.06 | 4.61% | 163,982,842.88 | 142,565,197.67 | 99.96% | 6,523,999.69 | 4.58% | 136,041,197.98 |
| 合计 | 171,908,191.94 | 100.00% | 7,925,349.06 | 4.61% | 163,982,842.88 | 142,623,226.03 | 100.00% | 6,523,999.69 | 4.57% | 136,099,226.34 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 优质客户 | | | |
| 1年以内 | 71,512,297.10 | 1,430,245.94 | 2.00% |
| 1-2年 | | | 10.00% |
| 2-3年 | | | 60.00% |
| 3年以上 | | | 100.00% |
| 高风险客户 | | | |
| 1年以内 | 601,891.03 | 120,378.21 | 20.00% |
| 1-2年 | 443,458.94 | 221,729.47 | 50.00% |
| 2-3年 | 154,932.36 | 154,932.36 | 100.00% |
| 3年以上 | 2,078,813.73 | 2,078,813.73 | 100.00% |
| 其他客户 | | | |
| 1年以内 | 96,983,808.78 | 3,879,352.35 | 4.00% |
| 1-2年 | 132,990.00 | 39,897.00 | 30.00% |
| 2-3年 | | | 80.00% |
| 3年以上 | | | 100.00% |
| 合计 | 171,908,191.94 | 7,925,349.06 | — |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

| 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 年 1 月 1 日余额 | | 6,523,999.69 | | 6,523,999.69 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --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 | | 1,544,854.22 | | 1,544,854.22 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 143,504.85 | | 143,504.85 |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 7,925,349.06 | - | 7,925,349.06 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 169,097,996.91 |
| 1 至 2 年 | 576,448.94 |
| 2 至 3 年 | 154,932.36 |
| 3 年以上 | 2,078,813.73 |
| 3 至 4 年 | 292,724.73 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 1,786,089.00 |
| 合计 | 171,908,191.94 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 账龄组合 | 6,523,999.69 | 1,544,854.22 | | 143,504.85 | 7,925,349.06 |

| | | | | | |
|----|--------------|--------------|--|------------|--------------|
| 合计 | 6,523,999.69 | 1,544,854.22 | | 143,504.85 | 7,925,349.06 |
|----|--------------|--------------|--|------------|--------------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 143,504.85 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------------|--------|------------|-------------|---------|-------------|
| Microsoft Corporation | 货款 | 100,743.41 | 长期挂账，预计无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | -- | 100,743.41 | -- | -- | -- |

(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 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|---------------|----------------|--------------|
| 武汉锐科光纤激光技术股份有限公司 | 11,998,223.51 | 6.98 | 479,928.94 |
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 10,817,093.00 | 6.29 | 216,341.86 |
| Fabrinet Co., Ltd. | 10,504,424.03 | 6.11 | 210,088.48 |
| Spectra-Physics Lasers | 9,687,937.92 | 5.64 | 193,758.76 |
| 武汉华日精密激光股份有限公司 | 8,272,460.29 | 4.81 | 165,449.21 |
| 合计 | 51,280,138.75 | 29.83 | 1,265,567.25 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 5,422,413.94 | 97.22% | 2,535,071.63 | 97.39% |
| 1 至 2 年 | 109,709.82 | 1.97% | 67,806.56 | 2.61% |
| 2 至 3 年 | 45,176.13 | 0.81% | | |
| 合计 | 5,577,299.89 | -- | 2,602,878.19 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款合计数的比例 (%) |
|------------|------------|-----------------|
| 辽阳恒业化工有限公司 | 591,000.00 | 10.60% |

| | | |
|---------------|--------------|--------|
| 湖南宇晶机器股份有限公司 | 579,477.44 | 10.39% |
| 洛阳双寅钨钨科技有限公司 | 326,400.00 | 5.85% |
| 江西东鹏新材料有限责任公司 | 249,360.00 | 4.47% |
| 北京优必盛国际商务有限公司 | 225,000.00 | 4.03% |
| 合计 | 1,971,237.44 | 35.34% |

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,705,036.70 | 4,232,708.66 |
| 合计 | 1,705,036.70 | 4,232,708.66 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 员工备用金及代垫款 | 645,413.69 | 1,432,855.11 |
| 保证金 | 266,500.00 | 206,000.00 |
| 应收出口退税款 | | 1,854,248.26 |
| 押金 | 655,550.00 | 640,550.00 |
| 其他 | 168,225.06 | 178,781.54 |
| 合计 | 1,735,688.75 | 4,312,434.91 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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 年 1 月 1 日余额 | | 79,726.25 | | 79,726.25 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | | -49,074.20 | | -49,074.20 |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 30,652.05 | | 30,652.05 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 893,673.75 |
| 1 至 2 年 | 80,215.00 |
| 2 至 3 年 | 100,150.00 |
| 3 年以上 | 661,650.00 |
| 3 至 4 年 | 24,700.00 |
| 4 至 5 年 | 100.00 |
| 5 年以上 | 636,850.00 |
| 合计 | 1,735,688.75 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 账龄组合 | 79,726.25 | -49,074.20 | | 30,652.05 |
| 合计 | 79,726.25 | -49,074.20 | | 30,652.05 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 | 坏账准备期 末余额 |
|-------------------------|-----------------|--------------|--|--------------------------|--------------|
| 青岛镭视光电科 技有限公司 | 房屋租赁、苗木 租赁押金 | 623,000.00 | 1-2 年 13,000.00 元, 2-3 年 10,000.00 元, 3 年以上 600,000.00 元 | 35.89% | |
| 中华人民共和国 福州长乐机场海 关 | 保证金 | 266,500.00 | 1 年以内 | 15.35% | 7,995.00 |
| 代扣公积金 | 代扣代缴 | 102,641.44 | 1 年以内 | 5.91% | 3,079.24 |
| 林欣 | 员工备用金 | 90,000.00 | 1 年以内 | 5.19% | |
| 徐一品 | 员工备用金 | 76,025.00 | 1 年以内 | 4.38% | 2,280.75 |
| 合计 | -- | 1,158,166.44 | -- | 66.72% | 13,354.99 |

6、存货

是否已执行新收入准则: 是 否

(1) 存货分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 27,043,251.79 | | 27,043,251.79 | 28,223,988.74 | | 28,223,988.74 |
| 在产品 | 4,362,911.11 | | 4,362,911.11 | 3,800,196.75 | | 3,800,196.75 |
| 库存商品 | 37,926,002.83 | 7,020.75 | 37,918,982.08 | 42,069,234.41 | 7,020.75 | 42,062,213.66 |
| 自制半成品 | 86,153,947.57 | 2,873,556.87 | 83,280,390.70 | 80,057,656.60 | 3,337,176.24 | 76,720,480.36 |
| 低值易耗品 | 2,432,557.45 | | 2,432,557.45 | 1,998,355.52 | | 1,998,355.52 |
| 包装物 | 290,098.71 | | 290,098.71 | 397,072.84 | | 397,072.84 |
| 合计 | 158,208,769.46 | 2,880,577.62 | 155,328,191.84 | 156,546,504.86 | 3,344,196.99 | 153,202,307.87 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 7,020.75 | | | | | 7,020.75 |
| 自制半成品 | 3,337,176.24 | | | 463,619.37 | | 2,873,556.87 |
| 合计 | 3,344,196.99 | | | 463,619.37 | | 2,880,577.62 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-------|-----------------|---------------|
| 自制半成品 | 库存单位成本低于销售可变现净值 | 生产或研发领用 |
| 产成品 | 库存单位成本低于销售可变现净值 | 销售或研发领用 |

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则： 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 期末留抵增值税 | 138,157.88 | 168,776.62 |
| 待抵扣进项税 | 381,085.63 | 824,275.52 |
| 预缴所得税 | | 299,797.31 |
| 待摊费用 | 45,543.89 | |
| 合计 | 564,787.40 | 1,292,849.45 |

8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|---------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 杭州科汀光学技术有限公司 | 44,727,029.30 | | | 2,534,378.14 | | | -2,833,097.60 | | | 44,428,309.84 | |
| 小计 | 44,727,029.30 | | | 2,534,378.14 | | | -2,833,097.60 | | | 44,428,309.84 | |
| 合计 | 44,727,029.30 | | | 2,534,378.14 | | | -2,833,097.60 | | | 44,428,309.84 | |

9、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 对福建省两岸照明节能科技有限公司的投资 | 2,167,300.52 | 2,167,300.52 |
| 对福建省万邦光电科技有限公司的投资 | 0.00 | 0.00 |
| 对深圳远致富海新兴产业投资企业（有限合伙）的投资 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 22,167,300.52 | 22,167,300.52 |

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 387,737,036.48 | 398,111,101.88 |
| 合计 | 387,737,036.48 | 398,111,101.88 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 贵金属 | 办公家具 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 130,042,881.34 | 225,995,023.42 | 3,547,626.12 | 332,151,843.13 | 8,580,744.42 | 700,318,118.43 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 901,579.04 | 8,774,486.94 | | 392,051.65 | 260,446.77 | 10,328,564.40 |
| (1) 购置 | 901,579.04 | 8,774,486.94 | | 392,051.65 | 260,446.77 | 10,328,564.40 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 935,422.14 | | | 8,186.00 | 943,608.14 |
| (1) 处置或报废 | | 935,422.14 | | | 8,186.00 | 943,608.14 |
| 4. 期末余额 | 130,944,460.38 | 233,834,088.22 | 3,547,626.12 | 332,543,894.78 | 8,833,005.19 | 709,703,074.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 26,154,297.76 | 140,138,014.27 | 1,351,279.26 | 129,528,843.80 | 5,034,581.46 | 302,207,016.55 |
| 2. 本期增加金额 | 2,041,971.53 | 8,180,256.61 | 166,730.61 | 9,692,856.22 | 512,659.87 | 20,594,474.84 |
| (1) 计提 | 2,041,971.53 | 8,180,256.61 | 166,730.61 | 9,692,856.22 | 512,659.87 | 20,594,474.84 |
| 3. 本期减少金额 | | 827,676.48 | | | 7,776.70 | 835,453.18 |
| (1) 处置或报废 | | 827,676.48 | | | 7,776.70 | 835,453.18 |
| 4. 期末余额 | 28,196,269.29 | 147,490,594.40 | 1,518,009.87 | 139,221,700.02 | 5,539,464.63 | 321,966,038.21 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 102,748,191.09 | 86,343,493.82 | 2,029,616.25 | 193,322,194.76 | 3,293,540.56 | 387,737,036.48 |
| 2. 期初账面价值 | 103,888,583.58 | 85,857,009.15 | 2,196,346.86 | 202,622,999.33 | 3,546,162.96 | 398,111,101.88 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|---------------|------------|
| 生产车间 A 楼 | 61,056,796.23 | 正在办理中 |

| | | |
|----------|---------------|-------|
| 生产车间 B 楼 | 21,846,160.43 | 正在办理中 |
| 生产车间 C 楼 | 4,678,075.11 | 正在办理中 |
| 辅助实验楼 | 6,223,740.33 | 正在办理中 |
| 设备用房 | 1,517,723.83 | 正在办理中 |
| 门卫室 | 73,038.31 | 正在办理中 |
| 储存室 | 71,657.32 | 正在办理中 |
| 合计 | 95,467,191.56 | |

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 3,427,893.59 | |
| 合计 | 3,427,893.59 | |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 建安工程 | 3,427,893.59 | | 3,427,893.59 | | | |
| 合计 | 3,427,893.59 | | 3,427,893.59 | | | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 建安工程 | | | 3,427,893.59 | | | 3,427,893.59 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | | 3,427,893.59 | | | 3,427,893.59 | --- | --- | | | | --- |

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 09 年高损伤阈值低剩余反射 | 蓝绿固体激光器的非线性、激 | 复合激光晶体制备技术 | 宽温胶合技术 | 金蝶软件 | 合计 |
|----|-------|-----|-------|-------|----------------|---------------|------------|--------|------|----|
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | 率非线性 光学晶体 镀膜技术 | 光晶体器 件的镀膜 技术 | | | | |
|------------|---------------|--|--------------|--------------|----------------------|--------------------|------------|------------|---------------|--|
| 一、账面原值 | | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,377,355.00 | | 1,159,741.08 | 1,819,816.32 | 1,375,983.97 | 3,043,794.05 | 979,734.51 | 425,582.98 | 24,182,007.91 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,377,355.00 | | 1,159,741.08 | 1,819,816.32 | 1,375,983.97 | 3,043,794.05 | 979,734.51 | 425,582.98 | 24,182,007.91 | |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,024,213.74 | | 917,709.02 | 1,743,989.95 | 1,181,052.59 | 2,079,925.90 | 449,044.75 | 208,282.87 | 9,604,218.82 | |
| 2. 本期增加金额 | 153,773.58 | | 111,007.78 | 75,826.37 | 68,799.18 | 152,189.70 | 48,986.70 | 42,558.30 | 653,141.61 | |
| (1) 计提 | 153,773.58 | | 111,007.78 | 75,826.37 | 68,799.18 | 152,189.70 | 48,986.70 | 42,558.30 | 653,141.61 | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,177,987.32 | | 1,028,716.80 | 1,819,816.32 | 1,249,851.77 | 2,232,115.60 | 498,031.45 | 250,841.17 | 10,257,360.43 | |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,199,367.68 | | 131,024.28 | | 126,132.20 | 811,678.45 | 481,703.06 | 174,741.81 | 13,924,647.48 | |
| 2. 期初账面价值 | 12,353,141.26 | | 242,032.06 | 75,826.37 | 194,931.38 | 963,868.15 | 530,689.76 | 217,300.11 | 14,577,789.09 | |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.19%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 12,199,367.68 | 正在办理中 |

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 1,856,964.05 | | | 1,856,964.05 |
| 合计 | 1,856,964.05 | | | 1,856,964.05 |

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 信息披露费 | 171,907.81 | | 46,121.68 | | 125,786.13 |
| 建筑物改良支出 | 4,933,106.52 | 1,872,482.35 | 941,499.23 | | 5,864,089.64 |
| 合计 | 5,105,014.33 | 1,872,482.35 | 987,620.91 | | 5,989,875.77 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 7,956,001.11 | 1,193,400.17 | 6,603,725.94 | 990,558.89 |
| 未支付的工资 | 0.00 | 0.00 | 1,100,000.00 | 165,000.00 |
| 投资减值准备 | 2,832,699.48 | 424,904.92 | 2,832,699.48 | 424,904.92 |
| 职工教育经费 | 3,134,960.30 | 470,244.05 | 3,306,427.83 | 495,964.17 |
| 存货跌价准备 | 2,880,577.62 | 432,086.64 | 3,344,196.99 | 501,629.55 |
| 固定资产折旧暂时性差异 | 1,568,130.79 | 235,219.62 | | |
| 已纳税递延收益 | 20,574,166.84 | 3,086,125.03 | 20,810,166.82 | 3,121,525.02 |
| 合计 | 38,946,536.14 | 5,841,980.43 | 37,997,217.06 | 5,699,582.55 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 投资减值准备 | 58,062,687.00 | 58,062,687.00 |
| 合计 | 58,062,687.00 | 58,062,687.00 |

16、其他非流动资产是否已执行新收入准则： 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 16,951,474.35 | 13,976,483.28 |
| 合计 | 16,951,474.35 | 13,976,483.28 |

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付工程设备款 | 1,630,339.80 | 5,804,348.29 |
| 应付货款 | 28,530,368.52 | 29,604,536.27 |
| 其他 | | 4,224.14 |
| 合计 | 30,160,708.32 | 35,413,108.70 |

18、预收款项是否已执行新收入准则： 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,958,715.31 | 1,507,405.36 |
| 合计 | 2,958,715.31 | 1,507,405.36 |

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 29,718,679.70 | 73,606,601.73 | 89,854,505.49 | 13,470,775.94 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 8,087,329.04 | 8,087,329.04 | |
| 三、辞退福利 | | 40,653.00 | 40,653.00 | |
| 合计 | 29,718,679.70 | 81,734,583.77 | 97,982,487.53 | 13,470,775.94 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,135,808.20 | 62,313,111.49 | 78,211,942.86 | 10,236,976.83 |
| 2、职工福利费 | | 2,690,076.56 | 2,690,076.56 | |
| 3、社会保险费 | | 2,955,025.68 | 2,955,025.68 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,679,813.70 | 2,679,813.70 | |
| 工伤保险费 | | 80,662.90 | 80,662.90 | |
| 生育保险费 | | 194,549.08 | 194,549.08 | |
| 4、住房公积金 | | 5,648,388.00 | 5,648,388.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,582,871.50 | | 349,072.39 | 3,233,799.11 |
| 合计 | 29,718,679.70 | 73,606,601.73 | 89,854,505.49 | 13,470,775.94 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 6,342,483.80 | 6,342,483.80 | |
| 2、失业保险费 | | 250,130.24 | 250,130.24 | |
| 3、企业年金缴费 | | 1,494,715.00 | 1,494,715.00 | |
| 合计 | | 8,087,329.04 | 8,087,329.04 | |

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,312,381.00 | |
| 企业所得税 | 7,635,474.01 | 4,092,412.22 |
| 个人所得税 | 212,263.35 | 284,506.73 |
| 城市维护建设税 | 345,119.04 | 197,898.81 |
| 土地使用税 | 11,032.53 | 13,790.67 |
| 教育费附加 | 246,513.59 | 141,356.29 |
| 印花税 | 52,691.72 | 46,238.17 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 房产税 | 101,190.11 | 108,417.97 |
| 防洪费 | | |
| 合计 | 9,916,665.35 | 4,884,620.86 |

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利 | 12,800,547.40 | 3,280,000.00 |
| 其他应付款 | 1,139,726.79 | 1,387,998.84 |
| 合计 | 13,940,274.19 | 4,667,998.84 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 普通股股利 | 12,800,547.40 | 3,280,000.00 |
| 合计 | 12,800,547.40 | 3,280,000.00 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 328,734.05 | 424,334.05 |
| 预提费用 | 46,167.09 | 103,596.34 |
| 其他往来 | 764,825.65 | 860,068.45 |
| 合计 | 1,139,726.79 | 1,387,998.84 |

22、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 22,304,213.39 | | 235,999.98 | 22,068,213.41 | 政府补助 |
| 合计 | 22,304,213.39 | | 235,999.98 | 22,068,213.41 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 新型非线性晶体元器件产业化项目 | 3,712,500.00 | | | 135,000.00 | | | 3,577,500.00 | 与资产相关 |
| 新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程项目 | 7,500,000.00 | | | | | | 7,500,000.00 | 与资产相关 |
| 新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程项目 | 7,500,000.00 | | | | | | 7,500,000.00 | 与收益相关 |
| 高性能微型激光引擎产业化关键技术研发项目 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发项目 | 164,500.00 | | | 10,500.00 | | | 154,000.00 | 与资产相关 |
| 激光-LED 混合白光模组的研制及其在激光投影仪中的应用开发 | 250,000.00 | | | | | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 激光元器件制造项目 | 240,000.00 | | | 60,000.00 | | | 180,000.00 | 与资产相关 |
| 高性能绿光模块用晶体器件关键技术研究项目 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 省级技术创新项目补助 | 376,166.82 | | | 30,499.98 | | | 345,666.84 | 与资产相关 |
| 激光/光学晶体加工表面损伤机理及其修复、优化工艺技术研究 | 67,000.00 | | | | | | 67,000.00 | 与收益相关 |
| 新型高功率隔离器的研制与开发 | 80,000.00 | | | | | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 新型高功率隔离器的研制与开发 | 20,000.00 | | | | | | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化 | 894,046.57 | | | | | | 894,046.57 | 与收益相关 |
| 高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 22,304,213.39 | | | 235,999.98 | | | 22,068,213.41 | |

23、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 427,500,000.00 | | | | | | 427,500,000.00 |

24、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 66,454,812.59 | | | 66,454,812.59 |
| 合计 | 66,454,812.59 | | | 66,454,812.59 |

25、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | | 1,038,880.24 | 1,038,880.24 | |
| 合计 | | 1,038,880.24 | 1,038,880.24 | |

26、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 78,915,258.43 | | | 78,915,258.43 |
| 合计 | 78,915,258.43 | | | 78,915,258.43 |

27、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 304,791,421.60 | 212,223,794.24 |
| 调整后期初未分配利润 | 304,791,421.60 | 212,223,794.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 76,394,569.92 | 82,739,934.78 |
| 应付普通股股利 | 42,750,000.00 | 42,750,000.00 |
| 期末未分配利润 | 338,435,991.52 | 252,213,729.02 |

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 263,240,350.69 | 113,690,420.72 | 256,300,441.25 | 104,461,936.97 |
| 合计 | 263,240,350.69 | 113,690,420.72 | 256,300,441.25 | 104,461,936.97 |

是否已执行新收入准则： 是 否

29、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,831,127.95 | 1,620,505.66 |
| 教育费附加 | 1,307,948.51 | 1,157,504.05 |
| 房产税 | 607,140.66 | 650,507.82 |
| 土地使用税 | 66,195.18 | 82,744.02 |
| 车船使用税 | 3,360.00 | 2,860.00 |
| 印花税 | 94,979.15 | 103,127.77 |
| 水利建设专项基金 | 1,557.47 | 173.58 |
| 合计 | 3,912,308.92 | 3,617,422.90 |

30、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 1,637,932.85 | 1,517,070.07 |
| 折旧费 | 49,013.60 | 44,429.30 |
| 差旅费 | 495,535.44 | 329,108.76 |
| 运输费 | 260,890.99 | 358,726.84 |
| 办公修理费 | 72,053.11 | 51,776.21 |
| 业务招待费 | 106,063.48 | 56,115.61 |
| 展览广告费 | 956,833.62 | 1,065,199.73 |
| 保险费 | 361,120.00 | 408,186.06 |
| 销售服务费 | 26,242.62 | 341,212.59 |
| 五险一金 | 319,539.88 | 237,067.22 |
| 包装费 | 25,487.47 | 30,193.10 |
| 其他 | 28,933.66 | 15,858.00 |
| 合计 | 4,339,646.72 | 4,454,943.49 |

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资福利费 | 14,472,800.75 | 14,514,327.56 |
| 房租物业水电费 | 1,327,495.44 | 1,295,064.16 |
| 办公费 | 994,644.38 | 1,069,895.67 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 278,886.94 | 337,218.85 |
| 修理费 | 250,467.45 | 378,125.22 |
| 业务招待费 | 435,566.73 | 352,606.63 |
| 折旧费 | 2,028,363.35 | 1,977,503.29 |
| 交通费 | 683,761.71 | 470,773.02 |
| 五险一金 | 2,536,175.08 | 1,754,754.35 |
| 中介机构服务费 | 754,716.98 | 742,375.54 |
| 董事会费 | 74,988.00 | 62,489.00 |
| 保险费 | 15,536.24 | 22,575.59 |
| 残疾人就业保障金 | | 1,253,929.10 |
| 无形资产摊销 | 653,141.61 | 673,272.30 |
| 装修费 | 1,263,498.37 | 1,395,582.98 |
| 安全生产费 | 1,038,880.24 | 830,183.18 |
| 其他 | 5,063,634.34 | 66,953.27 |
| 合计 | 31,872,557.61 | 27,197,629.71 |

32、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 人员人工 | 11,867,000.31 | 9,795,310.87 |
| 直接投入 | 5,926,416.63 | 6,734,703.35 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 3,365,546.30 | 2,949,956.66 |
| 测试化验加工费 | 55,455.76 | 73,620.73 |
| 差旅费 | 46,314.68 | 35,262.34 |
| 知识产权费用 | 41,175.00 | 19,555.00 |
| 招待费 | 6,592.80 | 12,585.00 |
| 其他费用 | 33,905.44 | 111,933.27 |
| 合计 | 21,342,406.92 | 19,732,927.22 |

33、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------------|
| 利息收入 | -1,053,956.10 | -803,498.35 |
| 汇兑净损失 | -298,265.03 | -432,687.64 |
| 银行手续费 | 144,500.42 | 164,819.18 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -1,207,720.71 | -1,071,366.81 |
|----|---------------|---------------|

34、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,859,810.98 | 593,593.98 |
| 合计 | 1,859,810.98 | 593,593.98 |

35、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,534,378.14 | 1,133,909.89 |
| 合计 | 2,534,378.14 | 1,133,909.89 |

36、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | 49,074.20 | |
| 应收账款坏账损失 | -1,544,854.22 | |
| 合计 | -1,495,780.02 | |

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则： 是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -1,255,460.92 |
| 合计 | | -1,255,460.92 |

38、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 非流动资产处置利得 | -55,230.71 | 13,072.60 |
| 合计 | -55,230.71 | 13,072.60 |

39、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的 |
|----|-------|-------|-------------|
| | | | |

| | | | 金额 |
|----|-----------|-----------|-----------|
| 其他 | 39,551.72 | 91,094.06 | 39,551.72 |
| 合计 | 39,551.72 | 91,094.06 | 39,551.72 |

40、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 80,000.00 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 固定资产报废损失 | 6,296.66 | 31,416.94 | 6,296.66 |
| 合计 | 86,296.66 | 111,416.94 | 86,296.66 |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,642,453.31 | 14,690,045.41 |
| 递延所得税费用 | -142,397.88 | 220,422.70 |
| 合计 | 13,500,055.43 | 14,910,468.11 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 92,087,163.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,813,074.59 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -82,422.62 |
| 非应税收入的影响 | -380,156.72 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 141,992.14 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,568.04 |
| 所得税费用 | 13,500,055.43 |

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,053,956.10 | 803,498.35 |
| 政府补助 | 1,319,011.00 | 527,594.00 |
| 往来款及其他 | 739,380.59 | 410,750.00 |
| 合计 | 3,112,347.69 | 1,741,842.35 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 销售费用 | 1,860,794.06 | 1,917,760.31 |
| 管理费用 | 7,556,020.07 | 5,761,785.24 |
| 往来款及其他 | 2,282,917.37 | 2,889,912.45 |
| 合计 | 11,699,731.50 | 10,569,458.00 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 78,587,108.53 | 83,461,272.33 |
| 加：资产减值准备 | 1,495,780.02 | 1,255,460.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,594,474.84 | 19,261,590.35 |
| 无形资产摊销 | 653,141.61 | 673,272.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 987,620.91 | 1,202,713.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 55,230.71 | -13,072.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -230.23 | 31,416.94 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 45,801.20 | 137,666.25 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,534,378.14 | -1,133,909.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -142,397.88 | 220,422.70 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,125,883.97 | -10,893,263.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -32,503,093.83 | -40,914,645.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -10,199,225.88 | -4,165,485.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,913,947.89 | 49,123,438.80 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 164,633,392.06 | 112,663,127.91 |
| 减：现金的期初余额 | 166,499,399.34 | 153,747,998.78 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,866,007.28 | -41,084,870.87 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 164,633,392.06 | 166,499,399.34 |
| 其中：库存现金 | 59,206.82 | 26,665.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 164,574,185.24 | 166,472,734.30 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 164,633,392.06 | 166,499,399.34 |

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | -- | -- | 2,978,043.25 |
| 其中：美元 | 433,188.83 | 6.8747 | 2,978,043.25 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 73,230,685.60 |
| 其中：美元 | 10,652,200.91 | 6.8747 | 73,230,685.60 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 预收账款 | | | 897,640.37 |
| 其中：美元 | 130,571.57 | 6.8747 | 897,640.37 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------------------|---------------|-----------|--------------|
| 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 5,400,000.00 | 递延收益/其他收益 | 135,000.00 |
| 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 1,623,811.00 | 其他收益 | 1,623,811.00 |
| 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 19,971,046.57 | 递延收益/其他收益 | 100,999.98 |
| 合计 | 26,994,857.57 | | 1,859,810.98 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

新设子公司福建睿创光电科技有限公司于 2018 年 12 月 5 月工商注册，截至 2018 年 12 月 31 日未实际收到资本金，未开始生产经营活动，2019 年度收到资本金并开始生产经营活动，经营范围为新材料技术推广服务、其他未列明技术推广服务、光电子器件制造、光电子产品制造、其他未列明的电子元件及组件制造、其他未列明的电子器件制造、光学仪器制造及光学玻璃制造。新设子公司福建睿创光电科技有限公司纳入 2019 年 6 月 30 日合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|-----------------------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务 | 73.33% | | 收购股权 |
| 福建睿创光电科技有限公司 | 福建省福州市 | 福建省福州市 | 光电子器件元器件制造 | 60.00% | | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------|--------------|--|---------------|
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 26.67% | 2,212,720.05 | | 20,609,133.35 |
| 福建睿创光电科技有限公司 | 40.00% | -20,181.44 | | -20,181.44 |
| 合计 | | 2,192,538.61 | | 20,588,951.91 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 60,657,338.52 | 42,812,156.91 | 103,469,495.43 | 26,195,367.44 | | 26,195,367.44 | 54,837,390.03 | 45,093,738.92 | 99,931,128.95 | 30,954,701.14 | | 30,954,701.14 |
| 福建睿创光电科技有限公司 | 3,332,838.25 | 2,760,897.17 | 6,093,735.42 | 144,189.01 | | 144,189.01 | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 37,559,805.84 | 8,297,700.18 | 8,297,700.18 | 6,064,305.51 | 31,306,873.31 | 2,705,015.82 | 2,705,015.82 | 196,797.61 |
| 福建睿创光电科技有限公司 | 965,167.08 | -50,453.59 | -50,453.59 | -747,203.36 | | | | |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|--------------------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州科汀光学技术有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 开发、生产、销售：光学与电子薄膜器件 | 22.29% | | 权益法 |

| | | | | | | |
|--|--|--|-----------------|--|--|--|
| | | | 及系统光电仪 器及零配件 | | | |
|--|--|--|-----------------|--|--|--|

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 杭州科汀光学技术有限公司 | 杭州科汀光学技术有限公司 |
| 流动资产 | 86,082,296.55 | 84,082,604.57 |
| 非流动资产 | 109,129,554.10 | 115,426,360.93 |
| 资产合计 | 195,211,850.65 | 199,508,965.50 |
| 流动负债 | 20,982,740.88 | 18,045,822.27 |
| 非流动负债 | 2,904,861.69 | 13,408,037.75 |
| 负债合计 | 23,887,602.57 | 31,453,860.02 |
| 归属于母公司股东权益 | 171,324,248.08 | 168,055,105.48 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 38,188,174.90 | 38,484,619.15 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 44,428,309.84 | 44,727,029.30 |
| 营业收入 | 59,634,338.88 | 57,446,997.42 |
| 净利润 | 11,791,950.60 | 6,771,348.69 |
| 综合收益总额 | 11,791,950.60 | 6,771,348.69 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 2,833,097.60 | 2,833,097.60 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑和韩元有关，本公司的大部分出口业务活动主要以美元计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除七、44 所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，并采取相应的措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本公司暂无银行借款，利率风险的影响对本公司较小。

3) 其他价格风险

本公司持有的长期股权投资、可供出售金融资产，实际上是权益性投资。其中可供出售金融资产-万邦光电公司已全额计提了减值准备。其余投资主体经营正常，风险可控。

(2) 信用风险

为降低信用风险，本公司制定了相应的信用政策, 进行信用期限控制，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司暂无金融机构借款，生产经营活动现金流入为主要资金来源。

十一、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 22,167,300.52 | 22,167,300.52 |
| （2）权益工具投资 | | | 22,167,300.52 | 22,167,300.52 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 22,167,300.52 | 22,167,300.52 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|--------|--------|----------|--------------|---------------|
| 中国科学院福建物质结构研究所 | 福建省福州市 | 事业法人单位 | 6,674 万元 | 25.26% | 25.26% |

本企业最终控制方是中国科学院福建物质结构研究所。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|--------------|
| 福建省万邦光电科技有限公司 | 本公司持股 41.49% |

5、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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|--------------|----------|----------|
| 中国科学院福建物质结构研究所 | 测试费 | 600.00 | 5,000,000.00 | 否 | 1,400.00 |
| 中国科学院福建物质结构研究所 | 联合研发 | 200,000.00 | 5,000,000.00 | 否 | 0.00 |
| 合计 | | 200,600.00 | 5,000,000.00 | 否 | 1,400.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 中国科学院福建物质结构研究所 | 销售产成品 | 277,211.17 | 177,678.38 |
| 合计 | | 277,211.17 | 177,678.38 |

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 董事 | 1,046,668.00 | 756,500.00 |
| 监事 | 255,770.29 | 245,189.27 |
| 高级管理人员 | 1,442,815.13 | 1,526,316.00 |
| 合计 | 2,745,253.42 | 2,528,005.27 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|------------|------|----------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 中国科学院福建物质结构研究所 | | | 6,000.00 | 180.00 |
| 预付账款 | 中国科学院福建物质结构研究所 | 200,000.00 | | | |
| 合计 | | 200,000.00 | | 6,000.00 | 180.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 福建省万邦光电科技有限公司 | 34,625.50 | 34,625.50 |
| 预收款项 | 中国科学院福建物质结构研究所 | 67,500.00 | 80,600.00 |
| 其他应付款 | 中国科学院福建物质结构研究所 | 64,140.00 | |
| 应付股利 | 中国科学院福建物质结构研究所 | 12,800,547.40 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 12,966,812.90 | 2,115,225.50 |

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、年金计划

概述：

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第 28 号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第 22 号）、《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等法律、法规及规章，福建福晶科技股份有限公司决定建立企业年金，并结合实际情况，制定企业年金方案。公司于 2018 年 6 月 20 日完成向福建省人力资源与社会保障厅就年金方案的备案，并于 2018 年 9 月开始实施。

建立企业年金遵循的原则：

（一）有利于单位发展。通过建立企业年金增强单位的凝聚力和吸引力，激励职工长期稳定地工作，促进单位与职工共同发展；

（二）公平与效率相结合。企业年金应覆盖符合条件的职工。单位缴费分配在体现公平的同时兼顾效率；

(三) 平等协商。单位及其职工按照国家相关规定，通过集体协商确定建立企业年金并制定企业年金方案；

(四) 保障安全、适度收益。企业年金基金的管理严格按照国家有关规定执行，按照规定的投资范围进行投资运作，在保障安全的前提下获取适度收益；

(五) 适时变更原则。按照国家政策变化，结合单位经营状况和企业年金运行情况，适时变更企业年金方案。

单位建立企业年金的基本条件：

- (一) 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；
- (二) 单位与工会或者职工代表通过集体协商确定建立企业年金；

职工参加年金方案的条件：

- (一) 与本单位签署正式劳动合同并入司满 1 年的在编职工；
- (二) 依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；

资金筹集与分配：

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

企业年金缴费的中止、恢复和补缴：

单位出现经营亏损、重组并购等特殊情况无法履行缴费义务时，经与职工一方协商，可以中止单位缴费，职工同时中止个人缴费。不能继续缴费的情况消失后单位恢复缴费，职工同时恢复个人缴费。恢复缴费后单位和职工可以视经济情况按照中止时的方案内容予以补缴。补缴年限和金额不得超过实际中止缴费的年限和金额。

账户管理：

本计划实行完全积累，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投

资收益。

权益归属：

（一）职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。

（二）职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按年金方案拟定的规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。

企业年金方案终止：

达到法定退休年龄、完全丧失劳动能力或者死亡

非因职工过错企业解除劳动合同，或者因企业违反法律规定职工解除劳动合同
劳动合同期满，由于企业原因不再续签劳动合同

应征参军解除劳动合同的

因被追究刑事责任、严重违纪解除劳动合同的

基金管理：

本计划采取法人受托管理模式。年金方案所归集的企业年金基金由福建福晶科技股份有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

待遇计发和支付方式：

年金方案参加职工符合下列条件之一时，可以享受年金方案规定的企业年金待遇：

（一）达到国家规定的退休年龄；

（二）经劳动能力鉴定委员会鉴定，因病（残）完全丧失劳动能力；

（三）出国（境）定居；

（四）退休前身故。

方案的变更和终止：

本单位根据国家政策变化，以及本单位经营和企业年金运行情况，经集体协商变更年金方案。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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能够通过分析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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部。各分部间转移价格以市场价格为定价基础，各分部独立核算收入、费用、资产和负债。各分部内部交易及内部往来债权债务进行合并抵消。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 本部 | 子公司青岛海泰光电技术有限公司 | 子公司福建睿创光电科技有限公司 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 226,869,024.11 | 37,559,805.84 | 965,167.08 | -2,153,646.34 | 263,240,350.69 |
| 其中：对外交易收入 | 226,383,873.47 | 36,856,477.22 | | | 263,240,350.69 |
| 分部间交易收入 | 485,150.64 | 703,328.62 | 965,167.08 | -2,153,646.34 | |
| 资产总额 | 953,610,125.83 | 103,469,495.43 | 6,093,735.42 | -38,762,989.71 | 1,024,410,366.97 |
| 净利润 | 70,339,861.94 | 8,297,700.18 | -50,453.59 | -2,192,538.61 | 76,394,569.92 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 58,028.36 | 0.04% | | | 58,028.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 157,980,052.21 | 100.00% | 7,260,984.05 | 4.60% | 150,719,068.16 | 134,457,941.06 | 99.96% | 6,008,289.33 | 4.47% | 128,449,651.73 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 150,796,675.45 | 95.45% | 7,260,984.05 | 4.82% | 143,535,691.40 | 134,457,941.06 | 99.96% | 6,008,289.33 | 4.47% | 128,449,651.73 |
| 合并报表范围内组合 | 7,183,376.76 | 4.55% | | | 7,183,376.76 | | | | | |
| 合计 | 157,980,052.21 | 100.00% | 7,260,984.05 | 4.60% | 150,719,068.16 | 134,515,969.42 | 100.00% | 6,008,289.33 | 4.47% | 128,507,680.09 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 优质客户 | | | |
| 1年以内 | 62,507,514.60 | 1,250,150.29 | 2.00% |
| 1-2年 | | | 10.00% |
| 2-3年 | | | 60.00% |
| 3年以上 | | | 100.00% |
| 高风险客户 | | | |
| 1年以内 | 601,891.03 | 120,378.21 | 20.00% |
| 1-2年 | 443,458.94 | 221,729.47 | 50.00% |
| 2-3年 | 154,932.36 | 154,932.36 | 100.00% |
| 3年以上 | 2,078,813.73 | 2,078,813.73 | 100.00% |
| 其他客户 | | | |
| 1年以内 | 84,877,074.79 | 3,395,082.99 | 4.00% |
| 1-2年 | 132,990.00 | 39,897.00 | 30.00% |
| 2-3年 | | | 80.00% |
| 3年以上 | | | 100.00% |
| 合计 | 150,796,675.45 | 7,260,984.05 | — |

按组合计提坏账准备：合并报表范围内组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并报表范围内组合 | 7,183,376.76 | | 0.00% |
| 合计 | 7,183,376.76 | | — |

确定该组合依据的说明：纳入合并报表范围的集团内公司应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式

披露坏账准备的相关信息：

| 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 年 1 月 1 日余额 | | 6,008,289.33 | | 6,008,289.33 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --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 | | 1,392,892.57 | | 1,392,892.57 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 140,197.85 | | 140,197.85 |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 6 月 30 日余额 | | 7,260,984.05 | | 7,260,984.05 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 149,191,176.81 |
| 1 至 2 年 | 6,542,188.94 |
| 2 至 3 年 | 167,872.73 |
| 3 年以上 | 2,078,813.73 |
| 3 至 4 年 | 292,724.73 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 1,786,089.00 |
| 合计 | 157,980,052.21 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 账龄组合 | 6,008,289.33 | 1,392,892.57 | | 140,197.85 | 7,260,984.05 |
| 合计 | 6,008,289.33 | 1,392,892.57 | | 140,197.85 | 7,260,984.05 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 140,197.85 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------------|--------|------------|-------------|---------|-------------|
| Microsoft Corporation | 货款 | 100,743.41 | 长期挂账，预计无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | -- | 100,743.41 | -- | -- | -- |

(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 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|---------------|----------------|--------------|
| 武汉锐科光纤激光技术股份有限公司 | 11,998,223.51 | 7.59% | 479,928.94 |
| 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 10,817,093.00 | 6.85% | 216,341.86 |
| Fabrinet Co., Ltd. | 10,504,424.03 | 6.65% | 210,088.48 |
| Spectra-Physics Lasers | 9,687,937.92 | 6.13% | 193,758.76 |
| 武汉华日精密激光股份有限公司 | 8,272,460.29 | 5.24% | 165,449.21 |
| 合计 | 51,280,138.75 | 32.46% | 1,265,567.25 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利 | 1,100,000.00 | 4,400,000.00 |
| 其他应收款 | 635,251.61 | 3,257,493.12 |
| 合计 | 1,735,251.61 | 7,657,493.12 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 1,100,000.00 | 4,400,000.00 |
| 合计 | 1,100,000.00 | 4,400,000.00 |

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 员工备用金及代垫款 | 359,271.61 | 1,241,810.11 |
| 保证金 | 266,500.00 | 206,000.00 |
| 应收出口退税款 | | 1,854,248.26 |
| 押金 | 20,850.00 | 5,850.00 |
| 其他 | 100.00 | 14,860.00 |
| 合计 | 646,721.61 | 3,322,768.37 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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年1月1日余额 | | 65,275.25 | | 65,275.25 |
| 2019年1月1日余额 在本期 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | | -53,805.25 | | -53,805.25 |
| 2019年6月30日余额 | | 11,470.00 | | 11,470.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 450,646.61 |
| 1 至 2 年 | 58,975.00 |
| 2 至 3 年 | 100,150.00 |
| 3 年以上 | 36,950.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | 100.00 |
| 5 年以上 | 36,850.00 |

| | |
|----|------------|
| 合计 | 646,721.61 |
|----|------------|

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 账龄组合 | 65,275.25 | -53,805.25 | | 11,470.00 |
| 合计 | 65,275.25 | -53,805.25 | | 11,470.00 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-----------|------------|---|------------------|----------|
| 中华人民共和国福州长乐机场海关 | 保证金 | 266,500.00 | 1年以内 | 41.21% | 7,995.00 |
| 林欣 | 员工备用金及代垫款 | 90,000.00 | 1年以内 | 13.92% | |
| 游卉 | 员工备用金及代垫款 | 52,000.00 | 1-2年 20000元, 2-3年 32000元。 | 8.04% | |
| 陈仕积 | 员工备用金及代垫款 | 32,200.00 | 1-2年 | 4.98% | |
| 巫跃辉 | 员工备用金及代垫款 | 26,688.70 | 1年以内 2438.7元, 1-2年 8300元, 2-3年 6500元, 3年以上 9450元。 | 4.13% | |
| 合计 | -- | 467,388.70 | -- | 72.28% | 7,995.00 |

3、长期股权投资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 30,381,014.24 | | 30,381,014.24 | 24,381,014.24 | | 24,381,014.24 |
| 对联营、合营企业投资 | 44,428,309.84 | | 44,428,309.84 | 44,727,029.30 | | 44,727,029.30 |
| 合计 | 74,809,324.08 | | 74,809,324.08 | 69,108,043.54 | | 69,108,043.54 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 青岛海泰光电技术有限公司 | 24,381,014.24 | | | 24,381,014.24 | | |
| 福建睿创光电科技有限公司 | 0.00 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | |
| 合计 | 24,381,014.24 | 6,000,000.00 | | 30,381,014.24 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|--------------|----------|------------|---------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 杭州科汀光学技术有限公司 | 44,727,029.30 | | | 2,617,488.56 | | -83,110.42 | -2,833,097.60 | | | 44,428,309.84 | |
| 小计 | 44,727,029.30 | | | 2,617,488.56 | | -83,110.42 | -2,833,097.60 | | | 44,428,309.84 | |
| 合计 | 44,727,029.30 | | | 2,617,488.56 | | -83,110.42 | -2,833,097.60 | | | 44,428,309.84 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 226,869,024.11 | 96,287,877.50 | 227,340,621.32 | 89,452,565.56 |
| 其他业务 | | | 627,961.14 | 419,901.42 |
| 合计 | 226,869,024.11 | 96,287,877.50 | 227,968,582.46 | 89,872,466.98 |

是否已执行新收入准则： 是 否

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 8,800,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,534,378.14 | 1,133,909.89 |
| 合计 | 2,534,378.14 | 9,933,909.89 |

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 530.23 | |
| 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） | 1,859,810.98 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -47,275.17 | |
| 减：所得税影响额 | 271,959.91 | |
| 少数股东权益影响额 | 183,742.08 | |
| 合计 | 1,357,364.05 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.34% | 0.1787 | 0.1787 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.19% | 0.1755 | 0.1755 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

福建福晶科技股份有限公司

2019 年 8 月 16 日