

光启技术股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]24561号

---

目 录

审计报告—1

2019年度财务报表—7

2019年度财务报表附注—29

光启技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了光启技术股份有限公司（以下简称“光启技术”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光启技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入的确认	
光启技术主要从事汽车零部件产品的研发、生产和销售以及研制服务业务，由于光启技术存在不同的经营业务以及同一业务存在不同的销售模式，光启技术管理层（以下简称管理层）对收入	针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1. 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

<p>确认规定不同的具体方法。由于光启技术在不同业务、同一业务下不同销售模式的收入确认存在差异，可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入的会计政策详见附注三、（二十四），关于营业收入详见附注六、（三十三）。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. 对收入以及毛利执行实质性分析程序，分析本期收入金额及毛利率是否出现异常波动的情况，并判断是否合理；</li> <li>3. 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单、对账单或签收记录做交叉核对，检查收款记录，并选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；</li> <li>4. 从研制服务收入的会计记录中选取样本，与该笔收入相关的合同、节点验收报告进行核对，并选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；</li> <li>5. 选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录及其他支持性文件，检查是否计入正确的会计期间。</li> </ol>
<p>2、商誉的减值</p>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日止，光启技术商誉的账面原值 32,139.68 万元。</p> <p>光启技术对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，要求管理层估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率以计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大估计和判断，因此我们将商誉减值确认为关键审计事项。</p> <p>关于商誉的会计政策见附注三、（五）、（二十）；关于商誉详见附注六、（十四）。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解商誉减值评估管理的相关流程和控制，复核光启技术对商誉减值迹象的判断；</li> <li>2. 复核了光启技术对商誉所在资产组划分的合理性；</li> <li>3. 获取管理层聘请的第三方专家编制的商誉减值测试估值报告，复核了商誉减值测试估值报告包括评估基准日、测试目的、测试对象、测试范围等，评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；</li> <li>4. 评估管理层采用的估值模式中所依据的基础数据准确性、采用关键假设的恰当性及关键参数的合理性；</li> <li>5. 检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；</li> <li>6. 结合资产组的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测；</li> <li>7. 根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新计算。</li> </ol>

3、货币资金及交易性金融资产的存在性和完整性	
<p>截止 2019 年 12 月 31 日，光启技术账面货币资金及交易性金融资产合计余额为人民币 629,466.43 万元，占资产总额 78.19%。由于金额重大，且对其存管是否安全，列报的准确性和完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金及交易性金融资产的存在性和完整性确定为关键审计事项。</p> <p>关于上述货币资金及交易性金融资产详见附注六、（一）、（二）。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：1. 了解与货币资金管理制度相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试其有效性；</p> <p>2. 获取已开立银行账户清单并与账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；</p> <p>3. 取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户余额、受限情况及受限原因等进行了函证，并对函证过程进行控制；</p> <p>4. 对银行大额资金流水进行了检查；</p> <p>5. 对持有的存单原件及期后赎回情况进行了检查；</p> <p>6. 获取了光启技术信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；</p> <p>7. 获取募集资金专户存储监管协议，检查监管协议的履行情况；</p> <p>8. 逐项检查募集资金项目在本年度的实际使用情况，检查是否符合深圳证券交易所《上市公司募集资金管理办法》等的相关规定。</p> <p>9. 检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光启技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光启技术的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

事项。

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

[此页无正文]

中国·北京  
二〇二〇年六月十二日

中国注册会计师

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

财务附注中报表的单位为：元

**1、合并资产负债表**

编制单位：光启技术股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	4,989,821,828.10	5,994,892,664.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,304,842,465.75	
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	27,761,840.00	38,941,377.48
应收账款	335,149,233.70	272,980,720.65
应收款项融资	28,123,505.13	
预付款项	15,572,931.62	11,396,875.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,567,782.92	30,192,183.61
其中：应收利息	22,643,109.61	24,661,709.62
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,797,454.36	79,412,902.46
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	19,463,614.40	814,911,329.31
<b>流动资产合计</b>	<b>6,838,100,655.98</b>	<b>7,242,728,053.14</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		



其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	346,048,492.66	332,189,351.16
在建工程	119,506,298.37	109,998,741.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	219,312,551.08	143,408,653.21
开发支出	12,597,933.42	
商誉	321,396,801.20	321,396,801.20
长期待摊费用	28,994,130.49	26,740,787.13
递延所得税资产	10,061,993.08	7,399,476.24
其他非流动资产	154,912,020.14	15,872,952.71
非流动资产合计	1,212,830,220.44	957,006,763.54
资产总计	8,050,930,876.42	8,199,734,816.68
流动负债：		
短期借款		3,257,598.26
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	121,153,079.89	122,213,287.94
预收款项	1,286,471.61	6,886,545.44
合同负债		
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	22,109,428.33	16,492,549.73
应交税费	14,734,255.08	9,808,040.56
其他应付款	14,387,839.66	5,586,742.09
其中：应付利息		279,879.17
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	44,600,000.00	153,880,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	218,271,074.57	318,124,764.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		140,480,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		44,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	969,408.60	
递延收益	126,030,344.18	103,581,065.93
递延所得税负债	1,210,616.44	
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,210,369.22	288,661,065.93
负债合计	346,481,443.79	606,785,829.95
所有者权益：		
股本	2,154,587,862.00	2,154,587,862.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,043,072,856.30	5,043,072,856.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,236,741.93	40,387,367.26
一般风险准备		
未分配利润	470,047,979.87	355,912,143.79
归属于母公司所有者权益合计	7,708,945,440.10	7,593,960,229.35
少数股东权益	-4,496,007.47	-1,011,242.62
所有者权益合计	7,704,449,432.63	7,592,948,986.73
负债和所有者权益总计	8,050,930,876.42	8,199,734,816.68

法定代表人：刘若鹏  
 会计机构负责人：张洋洋

主管会计工作负责人：张洋洋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,849,609,512.77	2,800,969,564.70
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		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	5,113,207.54	3,091,745.31
其他应收款	927,204,013.40	236,001,258.78
其中：应收利息	595,068.50	5,444,968.52
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,373,326.84	607,173,338.78
流动资产合计	2,786,300,060.55	3,647,235,907.57
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,840,559,578.91	4,227,294,436.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		3,743.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,880.27	10,811.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,757,538.30	22,388,150.95
递延所得税资产	92,068.35	40,897.89

其他非流动资产	202,500.00	
非流动资产合计	4,856,618,565.83	4,249,738,041.42
资产总计	7,642,918,626.38	7,896,973,948.99
流动负债：		
短期借款		3,257,598.26
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	24,943.13	58,733.12
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	804,860.76	2,359,339.73
应交税费	38,162.59	108,305.11
其他应付款	37,917,575.06	1,190,634.62
其中：应付利息		279,879.17
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,600,000.00	153,880,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	83,385,541.54	160,854,610.84
非流动负债：		
长期借款		140,480,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		44,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		185,080,000.00
负债合计	83,385,541.54	345,934,610.84
所有者权益：		
股本	2,154,587,862.00	2,154,587,862.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	5,043,072,856.30	5,043,072,856.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,236,741.93	40,387,367.26
未分配利润	320,635,624.61	312,991,252.59
所有者权益合计	7,559,533,084.84	7,551,039,338.15
负债和所有者权益总计	7,642,918,626.38	7,896,973,948.99

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	481,282,342.41	463,754,726.72
其中：营业收入	481,282,342.41	463,754,726.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	398,997,870.44	447,678,551.68
其中：营业成本	314,145,463.28	307,947,984.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,068,913.47	6,361,602.79
销售费用	21,580,691.46	27,340,001.05
管理费用	95,066,590.71	127,489,955.07
研发费用	62,213,822.63	78,223,978.93
财务费用	-99,077,611.11	-99,684,971.04
其中：利息费用	12,475,522.57	16,404,126.16
利息收入	111,820,591.08	116,020,481.38
加：其他收益	47,551,611.35	72,141,158.40
投资收益（损失以“-”号填列）	5,875,144.47	12,461,290.15
其中：对联营企业和合		

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	4,842,465.75	
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-8,498,247.21	
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-3,607,389.39	-5,365,923.02
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-1,085.90	147,405.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,446,971.04	95,460,105.97
加：营业外收入	65,964.93	1,974.60
减：营业外支出	100,538.52	2,271,123.64
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	128,412,397.45	93,190,956.93
减：所得税费用	16,911,951.55	22,609,333.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,500,445.90	70,581,623.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）	111,500,445.90	70,581,623.78
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	114,985,210.75	70,532,908.30
2.少数股东损益	-3,484,764.85	48,715.48
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	111,500,445.90	70,581,623.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,985,210.75	70,532,908.30
归属于少数股东的综合收益总额	-3,484,764.85	48,715.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：刘若鹏  
会计机构负责人：张洋洋

主管会计工作负责人：张洋洋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	3,953.06	225,797.47
销售费用	6,469,841.34	6,274,998.56
管理费用	21,610,579.35	28,993,533.97
研发费用		
财务费用	-38,602,838.54	-59,895,890.11
其中：利息费用	7,894,692.35	8,024,259.46
利息收入	46,512,355.85	67,946,356.89
加：其他收益		907,989.57
投资收益（损失以“－”号填列）	1,619,941.53	11,771,095.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-204,681.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,380,953.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,085.90	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,932,638.56	38,461,598.93
加：营业外收入		
减：营业外支出	199.92	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,932,438.64	38,461,598.93
减：所得税费用	3,438,691.95	10,803,805.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,493,746.69	27,657,793.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,493,746.69	27,657,793.50
（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	8,493,746.69	27,657,793.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年度	2018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	324,249,934.49	374,942,381.87

现金		
客户存款和同业存放款项 净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金 净增加额		
收到原保险合同保费取得 的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加 额		
收取利息、手续费及佣金的 现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金 净额		
收到的税费返还	5,853,538.95	6,558,209.40
收到其他与经营活动有关 的现金	150,449,922.86	178,945,649.75
经营活动现金流入小计	480,553,396.30	560,446,241.02
购买商品、接受劳务支付的 现金	165,238,401.47	147,450,127.23
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		
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	130,017,106.47	181,967,862.02
支付的各项税费	28,248,188.41	61,500,483.08
支付其他与经营活动有关 的现金	62,285,286.93	117,235,655.00
经营活动现金流出小计	385,788,983.28	508,154,127.33
经营活动产生的现金流量净额	94,764,413.02	52,292,113.69
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	8,627,171.87	9,709,262.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,128.11	450.00
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	4,034,240,838.10	2,243,425,236.41
投资活动现金流入小计	4,042,870,138.08	2,253,134,949.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,321,661.19	142,263,983.50
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	2,648,800,000.00	5,807,600,674.46
投资活动现金流出小计	2,981,121,661.19	5,949,864,657.96
投资活动产生的现金流量净额	1,061,748,476.89	-3,696,729,708.80
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	935,280,000.00	266,743,598.26
收到其他与筹资活动有关的现金		1,030,680.46
筹资活动现金流入小计	935,280,000.00	267,774,278.72
偿还债务支付的现金	1,099,097,598.26	192,705,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,755,401.74	30,208,156.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,781,840.91
筹资活动现金流出小计	1,111,853,000.00	224,694,997.53
筹资活动产生的现金流量净额	-176,573,000.00	43,079,281.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,051.80	522,125.34
五、现金及现金等价物净增加额	979,929,838.11	-3,600,836,188.58
加：期初现金及现金等价物余额	2,794,891,989.99	6,395,728,178.57
六、期末现金及现金等价物余额	3,774,821,828.10	2,794,891,989.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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		
收到的税费返还	1,241,865.20	
收到其他与经营活动有关的现金	45,319,297.78	55,741,266.15
经营活动现金流入小计	46,561,162.98	55,741,266.15
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,547,721.74	8,612,415.73
支付的各项税费	1,583,179.35	20,873,092.02
支付其他与经营活动有关的现金	678,819,625.25	225,451,817.29
经营活动现金流出小计	686,950,526.34	254,937,325.04
经营活动产生的现金流量净额	-640,389,363.36	-199,196,058.89
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	3,851,859.34	9,539,178.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,128.11	
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	1,489,511,710.30	2,212,073,191.52
投资活动现金流入小计	1,493,365,697.75	2,221,612,369.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,400.00	1,101,366.83
投资支付的现金	613,265,142.08	940,000,000.00
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	133,800,000.00	3,292,600,674.46
投资活动现金流出小计	747,343,542.08	4,233,702,041.29
投资活动产生的现金流量净额	746,022,155.67	-2,012,089,671.69
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	600,280,000.00	209,771,498.26
收到其他与筹资活动有关的现金		1,030,680.46
筹资活动现金流入小计	600,280,000.00	210,802,178.72
偿还债务支付的现金	764,097,598.26	75,732,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,174,571.52	21,633,487.39
支付其他与筹资活动有关的现金		1,781,840.91
筹资活动现金流出小计	772,272,169.78	99,148,228.30
筹资活动产生的现金流量净额	-171,992,169.78	111,653,950.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-66,359,377.47	-2,099,631,780.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,915,968,890.24	4,015,600,670.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,849,609,512.77	1,915,968,890.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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															
	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			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	2,154,587,862.00				5,043,072,856.30				40,387,367.26		355,912,143.79		7,593,960,229.35	-1,011,242.62	7,592,948,986.73	
加：会计 政策变更																
前 期 差 错 更 正																
同 一 控 制 下 企 业 合 并																
其 他																

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

二、本年期初余额	2,154,587.86 2.00				5,043,072.856.30				40,387,367.26		355,912,143.79		7,593,960,229.35	-1,011,242.62	7,592,948,986.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									849,374.67		114,135,836.08		114,985,210.75	-3,484,764.85	111,500,445.90
（一）综合收益总额											114,985,210.75		114,985,210.75	-3,484,764.85	111,500,445.90
（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									849,374.67		-849,374.67				
1. 提取盈余公积									849,374.67		-849,374.67				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	2,154,587,862.00				5,043,072,856.30					41,236,741.93					470,047,979.87				7,708,945,440.10	-4,496,007.47	7,704,449,432.63

上期金额

单位：元

项目	2018年年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	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			
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	1,267,511,727.00				5,918,722,165.86	239,498.67			37,621,587.91		302,086,465.72		7,525,702,447.82	-1,059,958.10	7,524,642,489.72	
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	1,267,511,727.00			5,918,722,165.86	239,498.67			37,621,587.91		302,086,465.72		7,525,702,447.82	-1,059,958.10	7,524,642,489.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	887,076,135.00			-875,649,309.56	-239,498.67			2,765,779.35		53,825,678.07		68,257,781.53	48,715.48	68,306,497.01
(一)综合收益总额										70,532,908.30		70,532,908.30	48,715.48	70,581,623.78
(二)所有者投入和减少资本	-107,102.00			11,533,927.44	-239,498.67							11,666,324.11		11,666,324.11
1. 所有者投入的普通股					-239,498.67							239,498.67		239,498.67
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				11,666,642.56								11,666,642.56		11,666,642.56
4. 其他	-107,102.00			-132,715.12								-239,817.12		-239,817.12
(三)利润分配								2,765,779.35		-16,707,230.23		-13,941,450.88		-13,941,450.88
1. 提取盈余公积								2,765,779.35		-2,765,779.35				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,941,450.88		-13,941,450.88		-13,941,450.88
4. 其他														
(四)所有者	887,076,135.00			-887,076,135.00										



权益内部结转	183,237.00				183,237.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	887,183,237.00				-887,183,237.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	2,154,587,786.20				5,043,072,856.30	0.00		40,387,367.26		355,912,143.79		7,593,960,229.35	-1,011,242.62	7,592,948,986.73	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019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	2,154,587,862.00				5,043,072,856.30				40,387,367.26		312,991,252.59	7,551,039,338.15

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,154,587.862.00				5,043,072,856.30				40,387,367.26		312,991,252.59	7,551,039,338.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									849,374.67		7,644,372.02	8,493,746.69
（一）综合收益总额											8,493,746.69	8,493,746.69
（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									849,374.67		-849,374.67	
1. 提取盈余公积									849,374.67		-849,374.67	
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,154,587.86				5,043,072,856.30				41,236,741.93		320,635,624.61	7,559,533,084.84

上期金额

单位：元

项目	2018年年度											
	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	1,267,511.727.00				5,918,722,165.86	239,498.67			37,621,587.91	302,040,689.32		7,525,656,671.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,267,511.727.00				5,918,722,165.86	239,498.67			37,621,587.91	302,040,689.32		7,525,656,671.42
三、本期增减变动金额（减）	887,076.13				-875,649,309	-239,498.67			2,765,779.35	10,950,563.27		25,382,666.73

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

少以“一”号填列)	5.00				.56							
(一)综合收益总额									27,657,793.50			27,657,793.50
(二)所有者投入和减少资本	-107,102.00				11,533,927.44	-239,498.67						11,666,324.11
1. 所有者投入的普通股						-239,498.67						239,498.67
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					11,666,642.56							11,666,642.56
4. 其他	-107,102.00				-132,715.12							-239,817.12
(三)利润分配									2,765,779.35	-16,707,230.23		-13,941,450.88
1. 提取盈余公积									2,765,779.35	-2,765,779.35		
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,941,450.88		-13,941,450.88
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	887,183,237.00				-887,183,237.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	887,183,237.00				-887,183,237.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,154,587,862.00			5,043,072,856.30	0.00			40,387,367.26	312,991,252.59			7,551,039,338.15

# 光启技术股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

光启技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江龙生汽车部件股份有限公司2017年更名而来，其前身系杭州市汽车内饰件有限公司，于2001年7月18日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301222000588的企业法人营业执照。2010年5月，杭州市汽车内饰件有限公司整体变更为本公司，本公司于2010年5月28日在杭州市工商行政管理局登记注册，本公司于2017年6月7日更名为光启技术股份有限公司，总部位于浙江省杭州市。

公司现持有统一社会信用代码为91330000730337692W的企业法人营业执照，现有注册资本2,154,587,862.00元，股份总数2,154,587,862股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股1,643,739,630股，无限售条件的流通股份A股510,848,232股。公司股票已于2011年11月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售以及研制服务业务。产品及提供的劳务主要有：汽车座椅滑轨、调角器和升降器等汽车零部件产品以及研制服务。经营范围：超材料智能结构及装备的研发、生产、销售，汽车内饰件、汽车零件的生产、销售，商用车、普通机械、仪器仪表的销售，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表于2020年6月12日经本公司董事会批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共4家，孙公司17家，详见本附注八、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围较上年度增加3家，详见本财务报表附注七、合并范围变动。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

### 三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产

###### ① 分类和计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### A、债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

###### a、以摊余成本计量：

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

###### b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列

示为其他流动资产。

c、以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。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。

B、权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 减值

公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且公司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；

C、该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的分享险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

## （2）金融负债

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。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。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认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金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。

## （4）金融工具的公允价值确定

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

B、第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证

的输入值等；

C、第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）衍生金融工具

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

#### （十一）应收款项

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、单项计提坏账准备的应收款项：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）或且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### b、按组合计提坏账准备的应收款项：

###### （a）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	纳入合并范围内的公司间应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (b) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

## (十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (十三) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司将存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、在研项目等。

本公司期末原材料包含原材料、低值易耗品等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### （十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

## （2）资产减值损失转回的会计处理

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转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组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非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

## （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

## （十五）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。



## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

## (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

## 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

## (十六) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、（二十）。

#### （十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见附注三、（二十）。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5
商标	10
专利权	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注三、（二十）。

## （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出、摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产

的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益

工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 汽车零部件产品业务

汽车零部件产品业务主要销售汽车座椅滑轨、调角器和升降器等汽车零部件产品，其收入确认方法与时点如下：

上线结算模式：公司根据客户的需求将货物发往客户指定仓库，客户将公司产品领用后，视为公司产品验收合格，客户将实际领用的产品明细与公司进行对账，公司核对无误后据此开具发票并确认收入；

货到验收模式：公司根据客户的需求将货物发运给客户，客户收到后检验入库，并与公司发货单核对一致予以签收，公司据此确认收入，并按照双方约定的信用期限进行收款。

### (2) 研制服务业务

由于研制服务技术复杂，且需经过长期复杂的研究和鉴定过程，因此合同签订时通常将研发项目根据方案制定、初样、试样及定型等工作内容划分具体节点并约定每个节点服务金额，每个节点客户均会组织评审验收，在完成各个节点的评审验收后，公司根据各个节点的验收结果确认收入。项目的开始和完成属同一会计年度内的，在项目完成时确认收入。

## （二十五）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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。

#### （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十七）租赁

经营租赁的会计处理方法：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十八）分部报告

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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、3%； 出口退税率为 16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：本公司之孙公司西安光启尖端技术研究院（以下简称“西安光启研究院”）为小规模纳税人，适用 3%的征收率。

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳光启尖端技术有限责任公司（以下简称“光启尖端”）、深圳光启岗达创新科技有限公司（以下简称“光启岗达”）、浙江龙生汽车零部件科技有限公司（以下简称“龙生科技”）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

### 1. 企业所得税

（1）根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744203030），认定本公司之子公司光启尖端为高新技术企业，认定有效期为三年（2017-2019 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844203298），认定本公司之孙公司光启岗达为高新技术企业，认定有效期为三年（2018-2020 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

（3）根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833000842），认定本公司之子公司龙生科技为高新技术企业，认定有效期为三年（2018-2020 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

### 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局的相关规定，光启尖端经国防科技工业局等主管单位登记备案的军品销售及研发合同取得的收入免征增值税。

## 五、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司于 2019 年 8 月 20 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”与“应收账款”，对比数据相应调整。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日列示“应收票据”金额 27,761,840.00 元、“应收账款”金额 335,149,233.70 元；2018 年 12 月 31 日列示“应收票据”金额 38,941,377.48 元、“应收账款”金额 272,980,720.65 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日列示“应收票据”金额 0.00 元、“应收账款”金额 0.00 元；2018 年 12 月 31 日列示“应收票据”金额 0.00 元、“应收账款”金额 0.00 元。
资产负债表中“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”与“应付账款”，对比数据相应调整。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 121,153,079.89 元；2018 年 12 月 31 日列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 122,213,287.94 元。 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 24,943.13 元；2018 年 12 月 31 日列示“应付票据”金额 0.00 元、“应付账款”金额 58,733.12 元。
利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表本期“资产减值损失（损失以“-”号填列）”金额 -3,607,389.39 元、上期“资产减值损失（损失以“-”号填列）”金额 -5,365,923.02 元。 母公司利润表本期“资产减值损失（损失以“-”号填列）”金额 0.00 元、上期“资产减值损失（损失以“-”号填列）”金额 1,380,953.36 元。

2. 本公司于 2019 年 8 月 20 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新金融工具准则，“应收票据”、“应收账款”和“其他应收款”计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。	本期合并利润表“信用减值损失（损失以“-”号填列）”金额 -8,498,247.21 元。 本期母公司利润表“信用减值损失（损失以“-”号填列）”金额 -204,681.86 元。
执行新金融工具准则，根据企业管理金融资产的业务模式以及金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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。影响公司报表的科目有：“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“应收利息”、“其他流动资产”。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日列示“交易性金融资产”金额 1,304,842,465.75 元、“应收款项融资”金额 28,123,505.13 元、“应收利息”金额 22,643,109.61 元、“其他流动资产”金额 19,463,614.40 元；2019 年 1 月 1 日列示“交易性金融资产”金额 802,752,027.40 元、“应收款项融资”金额 31,131,377.48 元、“应收利息”金额 21,909,682.22 元、“其他流动资产”金额

14,911,329.31元。

母公司资产负债表2019年12月31日列示“交易性金融资产”金额0.00元、“应收款项融资”金额0.00元、“应收利息”金额595,068.50元、“其他流动资产”金额4,373,326.84元；2019年1月1日列示“交易性金融资产”金额602,231,917.81元、“应收款项融资”金额0.00元、“应收利息”金额3,213,050.71元、“其他流动资产”金额7,173,338.78元。

### 3. 非货币性资产交换、债务重组准则

财政部于2019年颁布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会[2019]8号）、《企业会计准则第12号-债务重组》（财会[2019]9号），并分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行，对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

#### （二）会计估计变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

#### （三）会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

（四）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

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	5,994,892,664.45	5,994,892,664.45	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		802,752,027.4	802,752,027.40
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	38,941,377.48	7,810,000.00	-31,131,377.48
应收账款	272,980,720.65	272,980,720.65	

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资		31,131,377.48	31,131,377.48
预付款项	11,396,875.18	11,396,875.18	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	30,192,183.61	27,440,156.21	-2,752,027.40
其中：应收利息	24,661,709.62	21,909,682.22	-2,752,027.40
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	79,412,902.46	79,412,902.46	
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	814,911,329.31	14,911,329.31	-800,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>7,242,728,053.14</b>	<b>7,242,728,053.14</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	332,189,351.16	332,189,351.16	
在建工程	109,998,741.89	109,998,741.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	143,408,653.21	143,408,653.21	
开发支出			

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉	321,396,801.20	321,396,801.20	
长期待摊费用	26,740,787.13	26,740,787.13	
递延所得税资产	7,399,476.24	7,399,476.24	
其他非流动资产	15,872,952.71	15,872,952.71	
<b>非流动资产合计</b>	<b>957,006,763.54</b>	<b>957,006,763.54</b>	
<b>资产总计</b>	<b>8,199,734,816.68</b>	<b>8,199,734,816.68</b>	
流动负债			
短期借款	3,257,598.26	3,257,598.26	
△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	122,213,287.94	122,213,287.94	
预收款项	6,886,545.44	6,886,545.44	
合同负债			
△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	16,492,549.73	16,492,549.73	
应交税费	9,808,040.56	9,808,040.56	
其他应付款	5,586,742.09	5,586,742.09	
其中：应付利息	279,879.17	279,879.17	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	153,880,000.00	153,880,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>318,124,764.02</b>	<b>318,124,764.02</b>	

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	140,480,000.00	140,480,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,600,000.00	44,600,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	103,581,065.93	103,581,065.93	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	288,661,065.93	288,661,065.93	
<b>负债合计</b>	606,785,829.95	606,785,829.95	
所有者权益			
股本	2,154,587,862.00	2,154,587,862.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	5,043,072,856.30	5,043,072,856.30	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,387,367.26	40,387,367.26	
△一般风险准备			
未分配利润	355,912,143.79	355,912,143.79	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	7,593,960,229.35	7,593,960,229.35	
少数股东权益	-1,011,242.62	-1,011,242.62	
<b>所有者权益合计</b>	7,592,948,986.73	7,592,948,986.73	
<b>负债及所有者权益合计</b>	8,199,734,816.68	8,199,734,816.68	

母公司资产负债表

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,800,969,564.70	2,800,969,564.70	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		602,231,917.81	602,231,917.81
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3,091,745.31	3,091,745.31	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	236,001,258.78	233,769,340.97	-2,231,917.81
其中：应收利息	5,444,968.52	3,213,050.71	-2,231,917.81
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
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	607,173,338.78	7,173,338.78	-600,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>3,647,235,907.57</b>	<b>3,647,235,907.57</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			



审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资	4,227,294,436.83	4,227,294,436.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,743.80	3,743.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,811.95	10,811.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,388,150.95	22,388,150.95	
递延所得税资产	40,897.89	40,897.89	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,249,738,041.42</b>	<b>4,249,738,041.42</b>	
<b>资产总计</b>	<b>7,896,973,948.99</b>	<b>7,896,973,948.99</b>	
流动负债			
短期借款	3,257,598.26	3,257,598.26	
△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	58,733.12	58,733.12	
预收款项			
合同负债			
△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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	2,359,339.73	2,359,339.73	
应交税费	108,305.11	108,305.11	
其他应付款	1,190,634.62	1,190,634.62	
其中：应付利息	279,879.17	279,879.17	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	153,880,000.00	153,880,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	160,854,610.84	160,854,610.84	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	140,480,000.00	140,480,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,600,000.00	44,600,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	185,080,000.00	185,080,000.00	
<b>负债合计</b>	345,934,610.84	345,934,610.84	
所有者权益			
股本	2,154,587,862.00	2,154,587,862.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,043,072,856.30	5,043,072,856.30	
减：库存股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,387,367.26	40,387,367.26	
△一般风险准备			
未分配利润	312,991,252.59	312,991,252.59	
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,551,039,338.15</b>	<b>7,551,039,338.15</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>7,896,973,948.99</b>	<b>7,896,973,948.99</b>	

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	31,192.72	70,269.00
银行存款	4,989,766,048.62	5,994,800,157.88
其他货币资金	24,586.76	22,237.57
<b>合计</b>	<b><u>4,989,821,828.10</u></b>	<b><u>5,994,892,664.45</u></b>

2. 期末，使用受限的银行存款1,215,000,000.00元，系通知存款未到期导致使用受限，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释六、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,304,842,465.75	
其中：结构性存款	1,304,842,465.75	
<b>合计</b>	<b><u>1,304,842,465.75</u></b>	

### （三）应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		31,131,377.48

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	27,761,840.00	7,810,000.00
<u>合计</u>	<u>27,761,840.00</u>	<u>38,941,377.48</u>

（四）应收账款

1. 类别明细情况

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,702,788.57	100.00	26,553,554.87	7.34			335,149,233.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>361,702,788.57</u>	<u>100.00</u>	<u>26,553,554.87</u>	<u>7.34</u>			<u>335,149,233.70</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	291,780,830.48	100.00	18,800,109.83	6.44			272,980,720.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>291,780,830.48</u>	<u>100.00</u>	<u>18,800,109.83</u>	<u>6.44</u>			<u>272,980,720.65</u>

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	266,434,645.49	13,321,732.28	5.00
1-2年	83,139,454.27	8,313,945.42	10.00
2-3年	10,301,159.50	3,090,347.86	30.00

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
3年以上	1,827,529.31	1,827,529.31	100.00
<u>合计</u>	<u>361,702,788.57</u>	<u>26,553,554.87</u>	<u>7.34</u>

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	7,753,445.04
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

4. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	66,877,840.00	2年以内	18.49	4,942,139.50
第二名	非关联方	46,703,966.00	1年以内	12.91	2,335,198.30
第三名	非关联方	46,580,000.00	2年以内	12.88	4,286,750.00
第四名	非关联方	31,285,439.45	1年以内	8.65	1,564,271.97
第五名	非关联方	24,973,000.00	2年以内	6.90	1,301,850.00
<u>合计</u>		<u>216,420,245.45</u>		<u>59.83</u>	<u>14,430,209.77</u>

（五）应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,123,505.13	
<u>合计</u>	<u>28,123,505.13</u>	

2. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	45,612,070.55		
<u>合计</u>	<u>45,612,070.55</u>		

（六）预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
----	------	-------	------	-------

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	10,529,664.46	67.62	11,241,670.56	98.64
1-2年	4,957,362.54	31.83	155,204.62	1.36
2-3年	85,904.62	0.55		
<b>合计</b>	<b><u>15,572,931.62</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>11,396,875.18</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	原因	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	5,000,000.00	1年以内	咨询服务费	32.11
第二名	非关联方	4,250,000.00	1-2年	外协费	27.29
第三名	非关联方	822,695.00	1年以内	货款	5.28
第四名	非关联方	793,000.00	1年以内	货款	5.09
第五名	非关联方	505,578.54	1年以内	货款	3.25
<b>合计</b>		<b><u>11,371,273.54</u></b>			<b><u>73.02</u></b>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,643,109.61	24,661,709.62
应收股利		
其他应收款	10,924,673.31	5,530,473.99
<b>合计</b>	<b><u>33,567,782.92</u></b>	<b><u>30,192,183.61</u></b>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		2,394,082.19
定期存款、通知存款	22,048,041.11	21,909,682.22
理财产品	595,068.50	357,945.21
<b>合计</b>	<b><u>22,643,109.61</u></b>	<b><u>24,661,709.62</u></b>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1年以内（含1年，以下同）	8,251,700.57
1-2年	913,966.03
2-3年	2,939,269.04
3年以上	14,000.00
<b>合计</b>	<b><u>12,118,935.64</u></b>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,534,141.87	4,556,494.84
员工借款、备用金	382,253.94	183,018.65
代垫社保、公积金	689,539.83	761,061.44
出口退税款		389,359.22
政府补助	4,110,000.00	
其他	2,403,000.00	90,000.00
<b>合计</b>	<b><u>12,118,935.64</u></b>	<b><u>5,979,934.15</u></b>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	449,460.16			<u>449,460.16</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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	744,802.17			<u>744,802.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2019年12月31日余额	1,194,262.33			<u>1,194,262.33</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备-第一阶段	449,460.16	744,802.17			1,194,262.33
<u>合计</u>	<u>449,460.16</u>	<u>744,802.17</u>			<u>1,194,262.33</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	政府补助	4,110,000.00	1年以内	33.91	
第二名	赔偿款	2,403,000.00	1年以内	19.83	120,150.00
第三名	押金	1,000,000.00	2-3年	8.25	300,000.00
第四名	押金	753,600.00	2-3年	6.22	226,080.00
第五名	押金	199,920.00	1-2年	1.65	19,992.00
<u>合计</u>		<u>8,466,520.00</u>		<u>69.86</u>	<u>666,222.00</u>

（八）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	27,750,524.80	1,452,689.69	26,297,835.11
在产品	6,732,111.79		6,732,111.79
自制半成品	327,222.57		327,222.57
库存商品	39,777,432.52	5,347,077.82	34,430,354.70



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在研项目	16,009,930.19		16,009,930.19
<b>合计</b>	<b><u>90,597,221.87</u></b>	<b><u>6,799,767.51</u></b>	<b><u>83,797,454.36</u></b>

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,190,317.65	1,545,553.91	25,644,763.74
在产品	8,129,413.04		8,129,413.04
自制半成品	327,222.57		327,222.57
库存商品	35,142,852.35	2,583,204.26	32,559,648.09
在研项目	12,751,855.02		12,751,855.02
<b>合计</b>	<b><u>83,541,660.63</u></b>	<b><u>4,128,758.17</u></b>	<b><u>79,412,902.46</u></b>

2. 存货跌价准备

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	
原材料	1,545,553.91	446,514.10		539,378.32		1,452,689.69
库存商品	2,583,204.26	3,160,875.29		397,001.73		5,347,077.82
<b>合计</b>	<b><u>4,128,758.17</u></b>	<b><u>3,607,389.39</u></b>		<b><u>936,380.05</u></b>		<b><u>6,799,767.51</u></b>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		800,000,000.00
待抵扣增值税进项税	18,967,926.80	11,427,931.63
预付通讯费	12,178.04	104,665.13
预付保险费	101,650.94	88,836.07
预缴企业所得税	381,858.62	3,289,896.48
<b>合计</b>	<b><u>19,463,614.40</u></b>	<b><u>814,911,329.31</u></b>

（十）固定资产

1. 分类列示

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>197,620,918.18</u>	<u>15,424,303.83</u>	<u>322,139,450.52</u>	<u>11,826,027.98</u>	<u>547,010,700.51</u>
2. 本期增加金额	<u>29,178,768.98</u>	<u>1,864,413.75</u>	<u>26,484,807.24</u>	<u>103,097.35</u>	<u>57,631,087.32</u>
(1) 购置		1,864,413.75	4,341,671.59	103,097.35	<u>6,309,182.69</u>
(2) 在建工程转入	29,178,768.98		22,143,135.65		<u>51,321,904.63</u>
3. 本期减少金额		<u>4,448.00</u>			<u>4,448.00</u>
(1) 处置或报废		4,448.00			<u>4,448.00</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>226,799,687.16</u>	<u>17,284,269.58</u>	<u>348,624,257.76</u>	<u>11,929,125.33</u>	<u>604,637,339.83</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>51,101,569.12</u>	<u>7,839,629.44</u>	<u>148,472,226.67</u>	<u>7,407,924.12</u>	<u>214,821,349.35</u>
2. 本期增加金额	<u>10,225,822.62</u>	<u>2,247,258.05</u>	<u>30,191,057.38</u>	<u>1,104,838.59</u>	<u>43,768,976.64</u>
(1) 计提	10,225,822.62	2,247,258.05	30,191,057.38	1,104,838.59	<u>43,768,976.64</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>1,478.82</u>			<u>1,478.82</u>
(1) 处置或报废		1,478.82			<u>1,478.82</u>
(2) 其他减少					
4. 期末余额	<u>61,327,391.74</u>	<u>10,085,408.67</u>	<u>178,663,284.05</u>	<u>8,512,762.71</u>	<u>258,588,847.17</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
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	<u>165,472,295.42</u>	<u>7,198,860.91</u>	<u>169,960,973.71</u>	<u>3,416,362.62</u>	<u>346,048,492.66</u>
2. 期初账面价值	<u>146,519,349.06</u>	<u>7,584,674.39</u>	<u>173,667,223.85</u>	<u>4,418,103.86</u>	<u>332,189,351.16</u>

注：本期由在建工程转入固定资产51,321,904.63元。

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

无。

（十一）在建工程

1. 在建工程情况

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
汽车座椅功能件及关键零部件生产项目	6,988,453.13		6,988,453.13	18,662,909.07		18,662,909.07
玉龙大厦				23,332,157.46		23,332,157.46
科技研发中心	28,901,198.99		28,901,198.99	28,062,770.18		28,062,770.18
零星工程	5,915,631.85		5,915,631.85	2,360,860.87		2,360,860.87
待安装设备	16,071,743.35		16,071,743.35	10,154,365.45		10,154,365.45
光启银星厂房改扩建工程设计与施工				11,360,000.00		11,360,000.00
电磁调制测试暗室	38,987,147.70		38,987,147.70	16,065,678.86		16,065,678.86
新一代隐身技术智能制造基地	22,642,123.35		22,642,123.35			
<b>合计</b>	<b>119,506,298.37</b>		<b>119,506,298.37</b>	<b>109,998,741.89</b>		<b>109,998,741.89</b>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	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	期末余额
汽车座椅功能件及关键零部件生产项目	29,800.00	18,662,909.07	3,503,040.91	15,177,496.85		6,988,453.13
玉龙大厦	5,000.00	23,332,157.46	5,799,323.93	29,131,481.39		
科技研发中心	10,000.00	28,062,770.18	838,428.81			28,901,198.99
光启银星厂房改扩建工程设计与施工	1,420.00	11,360,000.00	898,708.51		12,258,708.51	
电磁调制测试暗室	144,000.00	16,065,678.86	22,921,468.84			38,987,147.70
新一代隐身技术智能制造基地	148,593.00		22,642,123.35			22,642,123.35

（续上表）

工程名称	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
汽车座椅功能件及关键零部件生产项目	103.73	100.00				首发募集资金、

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

工程名称	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
						自有资金
玉龙大厦	58.26	58.26				自有资金
科技研发中心	28.90	28.90				自有资金
光启银星厂房改扩建工 程设计与施工	86.33	86.33				自有资金
电磁调制测试暗室	2.71	2.71				募集资金
新一代隐身技术智能制 造基地	1.52	1.52				募集资金

（十二）无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	专利	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>130,761,733.49</u>	<u>5,948,520.38</u>	<u>566,037.72</u>	<u>25,179,690.00</u>		<u>162,455,981.59</u>
2. 本期增加金额	<u>62,253,200.00</u>	<u>323,395.70</u>			<u>20,313,124.62</u>	<u>82,889,720.32</u>
(1) 购置	62,253,200.00	323,395.70				<u>62,576,595.70</u>
(2) 内部研发					20,313,124.62	<u>20,313,124.62</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	<u>193,014,933.49</u>	<u>6,271,916.08</u>	<u>566,037.72</u>	<u>25,179,690.00</u>	<u>20,313,124.62</u>	<u>245,345,701.91</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	<u>11,591,516.88</u>	<u>4,372,225.19</u>	<u>273,584.84</u>	<u>2,810,001.47</u>		<u>19,047,328.38</u>
2. 本期增加金额	<u>3,207,238.31</u>	<u>1,034,852.66</u>	<u>56,603.76</u>	<u>2,517,969.00</u>	<u>169,158.72</u>	<u>6,985,822.45</u>
(1) 计提	3,207,238.31	1,034,852.66	56,603.76	2,517,969.00	<u>169,158.72</u>	<u>6,985,822.45</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	<u>14,798,755.19</u>	<u>5,407,077.85</u>	<u>330,188.60</u>	<u>5,327,970.47</u>	<u>169,158.72</u>	<u>26,033,150.83</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	土地使用权	软件	商标	专利	非专利技术	合计
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	<u>178,216,178.30</u>	<u>864,838.23</u>	<u>235,849.12</u>	<u>19,851,719.53</u>	<u>20,143,965.90</u>	<u>219,312,551.08</u>
2. 期初账面价值	<u>119,170,216.61</u>	<u>1,576,295.19</u>	<u>292,452.88</u>	<u>22,369,688.53</u>		<u>143,408,653.21</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为9.19%。

（十三）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
穿戴式超材料智能结构		3,551,209.47		2,737,509.97	813,699.50	
第二代穿戴式智能警务终端		16,577,730.44			3,979,797.02	12,597,933.42
可视化智慧刑勘指挥实战平台		12,519,920.86		9,796,876.22	2,723,044.64	
穿戴式智能勘查设备		9,874,112.61		7,778,738.43	2,095,374.18	
<b>合计</b>		<u>42,522,973.38</u>		<u>20,313,124.62</u>	<u>9,611,915.34</u>	<u>12,597,933.42</u>

（十四）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
光启尖端	321,396,801.20			321,396,801.20
<b>合计</b>	<u>321,396,801.20</u>			<u>321,396,801.20</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
光启尖端				
<b>合计</b>				

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值

资产组或资产组组合

主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动	
321,396,801.20	光启尖端长期资产	49,103,670.66	商誉所在资产组涵盖超材料生产销售及研发业务,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	否

#### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础,现金流量预测使用的未来五年折现率14.27%,永续期折现率16.17%,预测期以后的现金流量根据相关行业总体增长趋势得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括:研制业务预计收入和产品预计售价、销量、研制成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
展厅租赁费	22,021,429.99		6,319,510.80	15,701,919.19
房屋装修费	4,227,617.20	13,825,855.95	5,266,409.62	12,787,063.53
其他	491,739.94	281,892.23	268,484.40	505,147.77
<b>合计</b>	<b>26,740,787.13</b>	<b>14,107,748.18</b>	<b>11,854,404.82</b>	<b>28,994,130.49</b>

#### (十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	31,111,825.62	4,704,525.49	22,272,430.00	3,357,718.54
递延收益	35,004,677.67	5,250,701.65	25,122,002.09	3,768,300.31
可抵扣亏损			1,624,224.84	243,633.73
内部交易未实现利润	711,772.92	106,765.94	198,824.38	29,823.66
<b>合计</b>	<b><u>66,828,276.21</u></b>	<b><u>10,061,993.08</u></b>	<b><u>49,217,481.31</u></b>	<b><u>7,399,476.24</u></b>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	4,842,465.75	1,210,616.44		
<b>合计</b>	<b><u>4,842,465.75</u></b>	<b><u>1,210,616.44</u></b>		

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
预计负债	969,408.60	
递延收益	40,137,529.21	49,110,678.13
可抵扣暂时性差异	3,435,759.09	1,105,898.16
可抵扣亏损	68,386,744.75	77,938,485.48
<b>合计</b>	<b><u>112,929,441.65</u></b>	<b><u>128,155,061.77</u></b>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020		
2021		
2022	3,781,641.38	33,458,802.64
2023	34,169,243.45	44,479,682.84
2024	30,435,859.92	
<b>合计</b>	<b><u>68,386,744.75</u></b>	<b><u>77,938,485.48</u></b>

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	51,725,048.55	
预付工程及设备款	99,556,362.02	12,444,843.14

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	51,725,048.55	
预付软件款	3,630,609.57	3,428,109.57
<u>合计</u>	<u>154,912,020.14</u>	<u>15,872,952.71</u>

（十八）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,257,598.26
<u>合计</u>		<u>3,257,598.26</u>

（十九）应付账款

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	82,746,192.02	79,146,971.95
应付设备、工程款	38,406,887.87	43,066,315.99
<u>合计</u>	<u>121,153,079.89</u>	<u>122,213,287.94</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,286,471.61	6,886,545.44
<u>合计</u>	<u>1,286,471.61</u>	<u>6,886,545.44</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十一）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	15,675,964.75	157,546,757.81	151,302,113.19	21,920,609.37
离职后福利中-设定提存计划负债	816,584.98	8,067,027.76	8,694,793.78	188,818.96
辞退福利		59,000.00	59,000.00	
<u>合计</u>	<u>16,492,549.73</u>	<u>165,672,785.57</u>	<u>160,055,906.97</u>	<u>22,109,428.33</u>



## 2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,484,398.42	145,279,167.22	138,216,983.49	20,546,582.15
二、职工福利费		3,889,323.68	3,889,323.68	
三、社会保险费	845,692.65	3,964,005.00	4,660,448.03	149,249.62
其中：1. 医疗保险费	556,029.76	3,723,748.51	4,149,386.47	130,391.80
2. 工伤保险费	139,832.53	46,453.71	177,461.12	8,825.12
3. 生育保险费	149,830.36	193,802.78	333,600.44	10,032.70
4. 其他				
四、住房公积金		4,027,444.83	3,994,278.83	33,166.00
五、工会经费与职工教育经费	1,345,873.68	273,137.68	427,399.76	1,191,611.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		113,679.40	113,679.40	
<b>合计</b>	<b><u>15,675,964.75</u></b>	<b><u>157,546,757.81</u></b>	<b><u>151,302,113.19</u></b>	<b><u>21,920,609.37</u></b>

## 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	786,020.98	7,905,688.56	8,509,161.02	182,548.52
失业保险费	30,564.00	161,339.20	185,632.76	6,270.44
<b>合计</b>	<b><u>816,584.98</u></b>	<b><u>8,067,027.76</u></b>	<b><u>8,694,793.78</u></b>	<b><u>188,818.96</u></b>

## 4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退福利	59,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>59,000.00</u></b>	

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,577,934.74	5,794,930.28
增值税	545,444.88	1,278,410.91
代扣代缴个人所得税	685,867.77	682,117.35
城市维护建设税	186,203.75	124,342.05
教育费附加	89,976.42	59,997.97

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	55,553.16	39,998.66
印花税	379,283.15	8,516.70
房产税	32,259.25	836,023.08
土地使用税	175,266.00	977,237.60
其他	6,465.96	6,465.96
<b>合计</b>	<b><u>14,734,255.08</u></b>	<b><u>9,808,040.56</u></b>

## （二十三）其他应付款

## 1. 总表情况

## （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		279,879.17
其他应付款	14,387,839.66	5,306,862.92
<b>合计</b>	<b><u>14,387,839.66</u></b>	<b><u>5,586,742.09</u></b>

## 2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		4,251.17
长期借款应付利息		275,628.00
<b>合计</b>		<b><u>279,879.17</u></b>

## 3. 其他应付款

## （1）按性质分类其他应付款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,647,467.30	
押金保证金	2,630,814.80	2,573,950.85
房租	2,389,464.00	69,768.00
应付暂收款	392,927.58	70,467.37
其他	2,327,165.98	2,592,676.70
<b>合计</b>	<b><u>14,387,839.66</u></b>	<b><u>5,306,862.92</u></b>

## （2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## （二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	44,600,000.00	133,800,000.00
1年内到期的长期借款		20,080,000.00
<u>合计</u>	<u>44,600,000.00</u>	<u>153,880,000.00</u>

注：1年内到期的长期应付款系应付股权转让款。2017年度公司按照协议以自有资金人民币446,000,000.00元的对价取得光启尖端100%股权，约定付款条款如下：股权完成交割之日起三个月内支付133,800,000.00元，2017年度《专项审核报告》出具之日起一个月内支付133,800,000.00元，2018年度《专项审核报告》出具之日起一个月内支付133,800,000.00元，2019年度《专项审核报告》出具之日起一个月内支付44,600,000.00元。

截止本期末累计已支付股权转让款401,400,000.00元，尚需支付的股权转让款为44,600,000.00元。因此，将2020年度内需支付的股权转让款44,600,000.00元计入一年内到期的非流动负债。

## （二十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证质押借款		140,480,000.00
<u>合计</u>		<u>140,480,000.00</u>

## （二十六）长期应付款

借款条件类别	期末余额	期初余额
股权转让款		44,600,000.00
<u>合计</u>		<u>44,600,000.00</u>

## （二十七）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
流量成本	969,408.60		产品配套流量费
<u>合计</u>	<u>969,408.60</u>		

## （二十八）递延收益

## 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

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	103,581,065.93	65,316,251.87	42,866,973.62	126,030,344.18	政府补助
<b>合计</b>	<b>103,581,065.93</b>	<b>65,316,251.87</b>	<b>42,866,973.62</b>	<b>126,030,344.18</b>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
玉龙大厦土地补助	9,125,000.00		266,666.64	8,858,333.36	与资产相关
工业统筹资金重点创新项目补助款	4,869,149.38		394,761.84	4,474,387.54	与资产相关
2015年工业重点企业技改项目补助	1,416,666.63		208,357.08	1,208,309.55	与资产相关
2016年工业重点企业技改项目补助	1,487,923.09		283,954.68	1,203,968.41	与资产相关
工厂物联网和工业互联网试点项目	1,008,000.00		111,999.96	896,000.04	与资产相关
电缆工程补助	811,458.37		47,698.80	763,759.57	与资产相关
四期滑轨生产厂房及设备技改项目	607,200.00		220,800.00	386,400.00	与资产相关
道路工程补助	427,083.37		25,104.60	401,978.77	与资产相关
年产50万件汽车座椅高强度调角器生产线技改项目	1,415,913.00		196,259.52	1,219,653.48	与资产相关
工业统筹资金重点创新项目（剩余资助资金）	2,087,251.49		206,020.08	1,881,231.41	与资产相关
工信经济产业政策专项补助		2,815,900.00	186,820.06	2,629,079.94	与资产相关
市级专项资金工业机器人购置项目奖励		204,600.00		204,600.00	与资产相关
光启全球黑科技创新基地	8,886,448.97		8,094,463.62	791,985.35	与收益相关
产业扶持资金奖励	30,000,000.00			30,000,000.00	与收益相关
房租补贴	56,341.20		56,341.20		与收益相关
洛阳研究院经费补助	7,705,647.13	35,355,176.60	11,699,372.52	31,361,451.21	与收益相关
洛阳研究院经费补助	15,206,657.04	644,823.40	2,955,919.52	12,895,560.92	与资产相关
河南省重大新型研发机构补助	4,848,937.58		351,307.01	4,497,630.57	与收益相关
超材料天线用新型介质基材的开发及工程化技术研究项目	541,193.96		18,922.94	522,271.02	与收益相关
科技局租金补助		540,000.00	540,000.00		与收益相关
深圳市科工办科研合同奖励扶持计划		10,850,000.00	9,636,226.42	1,213,773.58	与收益相关
深圳市军民融合发展专项资助资金第四批项目资助		4,110,000.00	4,076,000.00	34,000.00	与收益相关
**超材料关键技术研究	13,949.38		13,949.38		与收益相关
超材料**专用新型材质研究	22,186.20		11,280.72	10,905.48	与收益相关

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向大功率天线系统的树脂基超材料研究	52,824.99		52,824.99		与收益相关
**超材料综合**关键技术研发	271,537.49		271,537.49		与收益相关
重 20170231 基于高介电基底的超材料**关键技术研发	1,505,858.70		832,636.93	673,221.77	与收益相关
2017 年度**专项资金第一批项目资助	205,950.00			205,950.00	与收益相关
2018 年度**专项资金第一批项目资助	385,000.00		385,000.00		与收益相关
2018 年度**专项资金第二批项目资助	455,000.00		297,500.00	157,500.00	与收益相关
超材料中试线	9,411,499.12		65,955.26	9,345,543.86	与资产相关
高性能三维石墨烯**关键技术研发	756,388.84		756,388.84		与收益相关
石墨烯结构吸波一体化关键技术研究		1,360,000.00	382,790.30	977,209.70	与收益相关
		640,000.00	6,814.45	633,185.55	与资产相关
		2,725,000.00	212,190.16	2,512,809.84	与收益相关
多频谱综合调制超材料关键技术研发		1,275,000.00	1,108.61	1,273,891.39	与资产相关
低频宽频模块化柔性电磁调制材料开发		4,195,751.87		4,195,751.87	与收益相关
		600,000.00		600,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>103,581,065.93</b>	<b>65,316,251.87</b>	<b>42,866,973.62</b>	<b>126,030,344.18</b>	

（二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,154,587,862.00						2,154,587,862.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,015,205,319.87			5,015,205,319.87
其他资本公积	27,867,536.43			27,867,536.43
<b>合计</b>	<b>5,043,072,856.30</b>			<b>5,043,072,856.30</b>

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,387,367.26	849,374.67		41,236,741.93
<u>合计</u>	<u>40,387,367.26</u>	<u>849,374.67</u>		<u>41,236,741.93</u>

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年未分配利润	355,912,143.79	302,086,465.72
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	355,912,143.79	302,086,465.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,985,210.75	70,532,908.30
收回已回购的限制性股票股利		
减：提取法定盈余公积	849,374.67	2,765,779.35
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		13,941,450.88
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励基金		
其他		
期末未分配利润	470,047,979.87	355,912,143.79

（三十三）营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	475,792,455.46	456,438,235.25
2. 其他业务收入	5,489,886.95	7,316,491.47
<u>合计</u>	<u>481,282,342.41</u>	<u>463,754,726.72</u>
3. 主营业务成本	314,130,419.03	307,947,984.88
4. 其他业务成本	15,044.25	
<u>合计</u>	<u>314,145,463.28</u>	<u>307,947,984.88</u>

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	464,455.85	381,642.77
土地使用税	2,866,689.64	2,132,606.67
房产税	395,856.35	1,659,928.62

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	677,267.63	1,122,529.10
教育费附加	370,081.78	608,097.35
地方教育附加	242,290.06	405,398.24
车船税	26,408.32	25,536.20
环境保护税	25,863.84	25,863.84
<u>合计</u>	<u>5,068,913.47</u>	<u>6,361,602.79</u>

注：计缴标准详见本财务报表附注四、税项。

### （三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	7,905,365.42	12,365,759.47
职工薪酬	3,053,793.11	4,457,059.10
业务招待费	835,094.92	1,049,536.74
差旅费	518,091.34	728,251.64
展览宣传费	1,298,683.64	423,092.93
租赁费	6,426,779.97	6,561,559.60
其他	1,542,883.06	1,754,741.57
<u>合计</u>	<u>21,580,691.46</u>	<u>27,340,001.05</u>

### （三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,797,050.56	75,013,667.40
聘请中介机构费	3,249,193.60	3,868,153.38
租金、物业费	13,091,250.07	16,665,256.57
折旧及无形资产摊销	13,646,943.07	10,558,120.84
差旅费	2,608,550.69	4,619,899.50
业务招待费	5,630,172.54	4,806,696.06
办公通讯费	7,102,094.12	6,363,060.09
保险费	453,537.48	568,124.08
股权登记费		508,224.83
展览宣传费	377,437.11	500,384.55
其他	3,110,361.47	4,018,367.77

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

合计 95,066,590.71 127,489,955.07

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,109,420.30	39,126,966.34
物料消耗	9,524,734.54	14,932,160.24
试验测试费	2,064,209.72	7,981,411.39
外协费	4,420,181.73	934,363.86
知识产权事务费	236,673.72	477,587.45
租金物业费	2,008,547.40	1,704,929.13
折旧及无形资产摊销	6,044,694.50	5,265,157.77
差旅费	1,479,353.97	2,624,572.74
办公通讯费	705,098.42	660,733.71
咨询费	109,646.00	254,939.76
装修费	148,573.15	2,281,233.20
其他	362,689.18	1,979,923.34
<u>合计</u>	<u>62,213,822.63</u>	<u>78,223,978.93</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,475,522.57	16,404,126.16
减：利息收入	111,820,591.08	116,020,481.38
票据贴现支出	155,124.00	138,881.66
手续费及其他	113,904.20	85,976.37
汇兑损益	-1,570.80	-293,473.85
<u>合计</u>	<u>-99,077,611.11</u>	<u>-99,684,971.04</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
超材料中试线	65,955.26	47,110.90
高性能三维石墨烯**料关键技术研发	756,388.84	672,637.26
2017年度**专项资金第一批项目资助		2,851,050.00
2018年度**专项资金第二批项目资助	297,500.00	6,545,000.00



审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	本期发生额	上期发生额
2018年度**专项资金第一批项目资助	385,000.00	7,555,000.00
超材料低剖面**关键技术研究		285,305.53
超材料**专用新型材质研究	11,280.72	738,286.27
**超材料关键技术研究	13,949.38	582,753.76
电可控式超材料机理研究		1,020,178.10
面向大功率天线系统的树脂基超材料研究	52,824.99	764,165.59
耐海洋环境**超材料关键技术开发		1,958,119.67
**超材料**关键技术研发	271,537.49	2,328,201.37
全空域**超材料关键技术研究		3,772,157.61
重 20170231 基于高介电基底的超材料**关键技术研发	832,636.93	1,494,141.30
2015年工业重点企业技改项目补助	208,357.08	200,000.00
2016年工业重点企业技改项目补助	283,954.68	89,371.79
道路工程补助	25,104.60	25,000.00
电缆工程补助	47,698.80	47,500.00
工厂物联网和工业互联网试点项目	111,999.96	112,000.00
工业统筹资金重点创新项目（剩余资助资金）	206,020.08	169,548.51
工业统筹资金重点创新项目补助款	394,761.84	250,867.38
年产50万件汽车座椅高强度调角器生产线技改项目	196,259.52	194,087.00
四期滑轨生产厂房及设备技改项目	220,800.00	220,800.00
玉龙大厦土地补助	266,666.64	250,000.00
超材料天线用新型介质基材的开发及工程化技术研究项目	18,922.94	315,030.24
河南省重大新型研发机构补助	351,307.01	151,062.42
洛阳研究院经费补助	14,655,292.04	31,343,313.25
房租补贴	596,341.20	282,129.80
光启全球黑科技创新基地	8,094,463.62	1,113,551.03
深圳市科工办科研合同奖励扶持资金	9,636,226.42	
深圳市军民融合发展专项资助资金	4,076,000.00	
石墨烯结构吸波一体化关键技术研究	389,604.75	
多频谱综合调制超材料关键技术研发	213,298.77	
军民融合时点培育经费	500,000.00	
自主创新产业发展专项资金资助款	1,065,000.00	
科技技术奖	1,000,000.00	
科技奖配套奖励款	300,000.00	
国家高新技术企业认定奖励	580,000.00	

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	本期发生额	上期发生额
2017 年企业研究开发资助计划第三批企业资助		1,800,000.00
2017 资本市场政策奖励款		500,000.00
2018 资本市场扶持款		375,000.00
博士后科研工作站建站资助		50,000.00
产业政策奖励	186,820.06	1,290,000.00
科技补助		121,900.00
科技补助		50,000.00
科技局租金补助		540,000.00
科技项目补助		80,000.00
深圳市南山区人力资源局人才引进单位奖励款		100,000.00
土地使用税退税		698,412.28
展位费补助		79,000.00
专利补助	353,590.00	328,600.00
专利补助	120,000.00	310,000.00
其他零星补助	766,047.73	439,877.34
<b>合计</b>	<b>47,551,611.35</b>	<b>72,141,158.40</b>

（四十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,875,144.47	12,461,290.15
<b>合计</b>	<b>5,875,144.47</b>	<b>12,461,290.15</b>

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,842,465.75	
<b>合计</b>	<b>4,842,465.75</b>	

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,753,445.04	
其他应收款坏账损失	-744,802.17	
<b>合计</b>	<b>-8,498,247.21</b>	

## （四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,842,610.76
存货跌价损失	-3,607,389.39	-2,523,312.26
<u>合计</u>	<u>-3,607,389.39</u>	<u>-5,365,923.02</u>

## （四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,085.90	147,405.40	-1,085.90
<u>合计</u>	<u>-1,085.90</u>	<u>147,405.40</u>	<u>-1,085.90</u>

## （四十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	65,964.93	1,974.60	65,964.93
<u>合计</u>	<u>65,964.93</u>	<u>1,974.60</u>	<u>65,964.93</u>

## （四十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	61,974.48	234,800.00	61,974.48
非流动资产报废损失		11,412.50	
其他	38,564.04	2,024,911.14	38,564.04
<u>合计</u>	<u>100,538.52</u>	<u>2,271,123.64</u>	<u>100,538.52</u>

## （四十七）所得税费用

## 1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,363,851.95	18,100,783.86
递延所得税费用	-1,451,900.40	4,508,549.29
<u>合计</u>	<u>16,911,951.55</u>	<u>22,609,333.15</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	128,412,397.45	93,190,956.93

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	本期发生额	上期发生额
按母公司适用税率计算的所得税费用	32,115,930.43	23,297,739.23
子公司适用不同税率的影响	-10,520,037.87	-9,920,802.91
调整以前期间所得税的影响	81,398.21	-3,043,368.90
非应税收入的影响	-2,159,208.96	-805,580.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,948,610.98	2,538,206.64
研发费加计扣除的影响	-3,695,077.40	-3,431,961.49
本期税率变化产生的递延所得税资产调整金额		3,015,116.98
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	296,043.32	
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	-2,155,707.16	9,709,698.22
其他		1,250,286.36
所得税费用	16,911,951.55	22,609,333.15

（四十八）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	77,175,595.61	65,624,777.74
与收益相关政府补助	59,580,514.47	93,904,747.11
与资产相关政府补助	6,180,323.40	15,531,673.00
押金	850,000.00	625,886.12
收回票据保证金		711,654.44
关联方往来款	6,300,000.00	
其他	363,489.38	2,546,911.34
<b>合计</b>	<b>150,449,922.86</b>	<b>178,945,649.75</b>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	10,067,278.92	26,976,743.65
研发费	12,522,461.13	31,510,815.32
运输装卸费	9,701,194.79	10,395,190.82
差旅费	4,146,730.50	6,737,932.66
业务招待费	5,895,476.12	5,259,194.20
聘请中介机构费	9,308,430.08	3,727,897.78

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	本期发生额	上期发生额
房屋押金		561,716.95
办公通讯费	2,698,617.11	2,461,523.37
保险费	445,674.36	800,457.61
展览费	1,499,011.34	958,879.09
支付票据保证金		655,622.00
其他	6,000,412.58	27,189,681.55
<b>合计</b>	<b><u>62,285,286.93</u></b>	<b><u>117,235,655.00</u></b>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	800,000,000.00	2,195,000,000.00
使用受限的银行存款	3,200,000,670.02	
收到工程投标保证金	328,600.00	60,000.00
定期存款、通知存款利息收入	33,911,568.08	48,365,236.41
<b>合计</b>	<b><u>4,034,240,838.10</u></b>	<b><u>2,243,425,236.41</u></b>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,300,000,000.00	2,380,000,000.00
支付股权转让款	133,800,000.00	227,600,000.00
使用受限的银行存款	1,215,000,000.00	3,200,000,674.46
<b>合计</b>	<b><u>2,648,800,000.00</u></b>	<b><u>5,807,600,674.46</u></b>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权登记费		30,493.49
现金红利手续费		186.97
自派保证金		1,000,000.00
<b>合计</b>		<b><u>1,030,680.46</u></b>

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		
支付限制性股票回购款		239,817.12
股权登记费		538,718.32

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	本期发生额	上期发生额
现金红利手续费		3,305.47
自派保证金		1,000,000.00
<b>合计</b>		<b><u>1,781,840.91</u></b>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	111,500,445.90	70,581,623.78
加: 资产减值准备	12,105,636.60	5,365,923.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,768,976.64	39,917,895.41
无形资产摊销	6,985,822.45	6,090,407.24
长期待摊费用摊销	11,854,404.82	8,551,875.66
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)	1,085.90	-147,405.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,412.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,842,465.75	
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,656,363.29	-32,483,235.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,875,144.47	-12,461,290.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,662,516.84	4,508,549.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,210,616.44	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,991,941.29	-11,026,931.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-110,250,732.31	6,953,419.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,616,588.22	-33,693,741.47
其他		123,611.27
经营活动产生的现金流量净额	94,764,413.02	52,292,113.69
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,774,821,828.10	2,794,891,989.99
减: 现金的期初余额	2,794,891,989.99	6,395,728,178.57

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	979,929,838.11	-3,600,836,188.58

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1) 现金	3,774,821,828.10	2,794,891,989.99
其中：库存现金	31,192.72	70,269.00
可随时用于支付的银行存款	3,774,766,048.62	2,794,799,483.42
可随时用于支付的其他货币资金	24,586.76	22,237.57
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,774,821,828.10	2,794,891,989.99

其他说明：

期末，银行存款余额中通知存款使用受限 1,215,000,000.00 元，将其作为不属于现金及现金等价物的货币资金。

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	1,304,842,465.75	结构性存款、理财未到期
货币资金	1,215,000,000.00	通知存款、定期存款支取受限
<u>合计</u>	<u>2,519,842,465.75</u>	

（五十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6.56
其中：美元	0.94	6.9762	6.56
应收账款			376,197.31
其中：美元	53,925.82	6.9762	376,197.31

七、合并范围变动

本期通过设立方式新增子公司及孙公司如下：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
佛山顺德光启尖端装备有限公司 (以下简称“顺德光启”)	新设	2019年3月6日	400,000,000.00	100.00
光启智云(上海)技术有限公司 (以下简称“光启智云”)	新设	2019年4月3日		100.00
深圳光启启航新材料科技有限公司 (以下简称“光启启航”)	新设	2019年12月3日		66.00

2019年3月6日，本公司之全资子公司光启尖端出资设立顺德光启，持股比例100%，注册资本人民币1,000万元。2019年9月23日，根据第三届董事会第三十四次会议审议通过的《关于使用募集资金通过全资子公司向全资孙公司增资的议案》，光启尖端向佛山光启增资人民币40,000万元，注册资本增加至人民币2,000万元。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2019年4月3日，本公司之全资子公司深圳光启超材料技术有限公司(以下简称“光启超材料”)出资设立光启智云，持股比例100%，注册资本人民币1,000万元。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2019年12月3日，本公司之全资子公司光启尖端与虞文勤共同出资组建光启启航，注册资本人民币100万元，光启尖端认缴出资66万元，持有其66%的股份，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
龙生科技	杭州	杭州	制造业	100.00		100.00	设立
杭州龙生儿童用品有限公司 (以下简称“龙生儿童用品”)	杭州	杭州	制造业		100.00	100.00	设立
杭州龙生电子商务有限公司 (以下简称“龙生电子商务”)	杭州	杭州	贸易业		100.00	100.00	设立
光启超材料	深圳	深圳	制造业	100.00		100.00	设立
保定光启超材料技术有限公司 (以下简称“保定光启”)	河北保定	河北保定	制造业		100.00	100.00	设立



审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳光启高端装备技术研发有限公司（以下简称“高端装备”）	深圳	深圳	制造业		100.00	100.00	设立
西安光启尖端装备技术有限公司（以下简称“西安尖端装备”）	西安	西安	制造业		100.00	100.00	设立
成都光启天府新材料技术有限公司（以下简称“成都光启”）	成都	成都	制造业		100.00	100.00	设立
沈阳光启航空装备技术有限责任公司（以下简称“沈阳光启航空装备”）	沈阳	沈阳	制造业		100.00	100.00	设立
沈阳光启超材料技术研究院有限公司（以下简称“沈阳光启研究院”）	沈阳	沈阳	制造业		100.00	100.00	设立
深圳光启先进结构技术有限公司（以下简称“光启先进结构”）	深圳	深圳	制造业		51.00	51.00	设立
雄安光启超材料技术有限公司（以下简称“雄安光启超材料”）	河北保定	河北保定	制造业		100.00	100.00	设立
西安光启研究院	西安	西安	民办非企 科研机构		100.00	100.00	设立
光启智云	上海	上海	软件和信 息技术服务 业		100.00	100.00	设立
深圳中京光启防务科技有限公司（以下简称“深圳中京光启”）	深圳	深圳	贸易业	50.00		50.00	设立
光启尖端	深圳	深圳	制造业	100.00		100.00	非同一控制下 企业合并
光启岗达	深圳	深圳	制造业		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
洛阳尖端技术研究院（以下简称“洛阳研究院”）	洛阳	洛阳	民办非企 科研机构		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
洛阳尖端装备技齐鲁光启技术有限公司（以下简称“洛阳尖端装备”）	洛阳	洛阳	制造业		100.00	100.00	非同一控制下 企业合并
顺德光启	佛山顺德	佛山顺德	制造业		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
光启启航	深圳	深圳	研究和试验发展		66.00	66.00	设立

根据深圳中京光启的公司章程，深圳中京光启董事会设九名董事，本公司有权提名五人，公司设立经营管理机构，经营管理机构设经理一人。公司经营管理机构经理和财务总监由本公司提名，董事会聘任或解聘。本公司掌控深圳中京光启董事会，聘任董事会多数成员，并控制其经营决策和财务决策，将其纳入合并财务报表范围。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、交易性金融资产、银行借款等。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,989,821,828.10			4,989,821,828.10
交易性金融资产		1,304,842,465.75		1,304,842,465.75
应收票据	27,761,840.00			27,761,840.00
应收账款	335,149,233.70			335,149,233.70
应收款项融资	28,123,505.13			28,123,505.13
其他应收款	33,567,782.92			33,567,782.92
<b>合计</b>	<b>5,414,424,189.85</b>	<b>1,304,842,465.75</b>		<b>6,719,266,655.60</b>

## (2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额		合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	
货币资金			5,994,892,664.45	5,994,892,664.45
交易性金融资产				
应收票据			38,941,377.48	38,941,377.48
应收账款			272,980,720.65	272,980,720.65
应收款项融资				
其他应收款			30,192,183.61	30,192,183.61
<b>合计</b>			<b><u>6,337,006,946.19</u></b>	<b><u>6,337,006,946.19</u></b>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		121,153,079.89	121,153,079.89
其他应付款		14,387,839.66	14,387,839.66
一年内到期的非流动负债		44,600,000.00	44,600,000.00
长期借款			
长期应付款			
<b>合计</b>		<b><u>180,140,919.55</u></b>	<b><u>180,140,919.55</u></b>

## (2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		3,257,598.26	3,257,598.26
应付账款		122,213,287.94	122,213,287.94
其他应付款		5,586,742.09	5,586,742.09
一年内到期的非流动负债		153,880,000.00	153,880,000.00
长期借款		140,480,000.00	140,480,000.00

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
长期应付款		44,600,000.00	44,600,000.00
<u>合计</u>		<u>470,017,628.29</u>	<u>470,017,628.29</u>

## （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日止，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的59.83%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## （三）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## （四）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释六、（五十）外币货币性项目。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司母公司情况

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
西藏达孜映邦实业发展有限责任公司	有限责任公司	西藏达孜	刘若鹏	投资	1,243,132.00

（续上表）

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
42.75	42.75	刘若鹏	915401263213730353

### （二）本公司实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例（%）	
	期末	期初
刘若鹏	12.07	14.95

### （三）本公司的子公司情况

子公司有关信息详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
深圳光启合众科技有限公司（以下简称光启合众公司）	实际控制人控制的公司
深圳光启高等理工研究院（以下简称光启理工研究院）	实际控制人控制的公司
山东齐鲁光启交通科技有限公司（以下简称齐鲁光启）	其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
杭州光启人工智能研究院	实际控制人控制的公司
深圳光启智能光子技术有限公司	实际控制人控制的公司
深圳光启空间技术有限公司	实际控制人控制的公司
深圳光启智慧科技有限公司	实际控制人控制的公司
齐鲁交通（滨州）实业有限公司	其他关联方
深圳市欧亚瑞新材料科技有限公司（以下简称欧亚瑞科技）	其他关联方

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光启理工研究院	电费		118,587.92

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光启理工研究院	销售材料		1,025,150.86
光启理工研究院	技术服务收入		610,377.35
齐鲁光启	销售材料	1,078,122.78	3,466,432.81
深圳光启空间技术有限公司	销售产品	5,068,956.63	490,534.49
杭州光启人工智能研究院	销售产品		16,293.10
深圳光启智能光子技术有限公司	购买门禁系统	52,103.00	
深圳光启智慧科技有限公司	采购材料	1,239,483.22	
齐鲁交通（滨州）实业有 限公司	销售材料	786,548.63	

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
光启理工研究院	设备租赁	-	1,625,550.38

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	深圳光启空间技术有限公司	84,000.00	569,020.00
应收账款	杭州光启人工智能研究院		18,900.00
应收账款	光启理工研究院	1,485,875.00	1,653,875.00

## 审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

应收账款	齐鲁光启		3,099,224.72
应收账款	齐鲁交通（滨州）实业有限公司	1,351,459.62	
其他应付款	光启理工研究院	32,592.06	
其他应付款	深圳市欧亚瑞新材料科技有限公司	6,647,467.30	
长期应付款	光启合众公司		44,600,000.00
其他非流动资产	深圳光启智能光子技术有限公司		52,103.00
一年内到期的非流动负债	光启合众公司	44,600,000.00	133,800,000.00

### 十一、承诺及或有事项

#### （一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

2020年3月30日，本公司召开第三届董事会第三十九次会议、第三届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司签署采购框架协议暨日常关联交易的议案》，同意公司与公司实际控制人刘若鹏先生控制的企业光启科学有限公司（以下简称“光启科学”）签署带先决条件的框架协议。根据协议，公司及公司下属公司在协议条件达成之日起至2022年12月31日，向光启科学及其下属公司销售穿戴式智能头盔产品，2020年度、2021年度及2022年度销售金额（含税）分别不超过人民币5,000万、5,400万元及人民币5,800万元，合计销售金额不超过16,200万元。具体数量与价格以后续实际的订单或协议为准。

2020年5月22日，本公司召开第三届董事会第四十二次会议、第三届监事会第二十九次会议审议通过了拟通过下属全资子公司以现金方式收购Fiber Network Limited、Innovation Planet Limited和Galaxy Giant Limited的下属子公司100%股权，从而间接持有的HyalRoute Communication Group Limited合计7.52%的股权，交易对价26,312.18万美元的议案。本次交易事项尚需提交股东大会审议。

### 十三、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

## 审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

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报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

### 2. 报告分部的财务信息

#### 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
汽车零部件产品	245,784,113.87	191,347,459.23
超材料研发业务	63,254,502.75	32,091,175.78
超材料产品	156,015,581.34	82,399,364.55
其他	10,738,257.50	8,292,419.47
<u>合计</u>	<u>475,792,455.46</u>	<u>314,130,419.03</u>

#### （二）其他对投资者决策有影响的重要事项

根据本公司与光启尖端原股东光启合众公司签订的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，光启尖端原股东光启合众公司承诺光启尖端2017年、2018年、2019年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为3,700.00万元、4,100.00万元、4,400.00万元。

光启尖端2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润7,356.30万元，超过承诺数2,956.30万元。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### （一）其他应收款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	595,068.50	5,444,968.52
其他应收款	926,608,944.90	230,556,290.26
<u>合计</u>	<u>927,204,013.40</u>	<u>236,001,258.78</u>

#### 2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		1,873,972.60
定期存款、通知存款	595,068.50	3,213,050.71



项目	期末余额	期初余额
理财产品		357,945.21
<u>合计</u>	<u>595,068.50</u>	<u>5,444,968.52</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年，以下同）	925,711,492.61
1-2年	59,620.26
2-3年	1,206,105.44
<u>合计</u>	<u>926,977,218.31</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	925,701,897.61	228,654,156.11
押金保证金	1,265,725.70	1,965,725.70
其他	9,595.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>926,977,218.31</u>	<u>230,719,881.81</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	163,591.55			<u>163,591.55</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——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	204,681.86			<u>204,681.86</u>
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	368,273.41			<u>368,273.41</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	163,591.55	204,681.86			368,273.41
<u>合计</u>	<u>163,591.55</u>	<u>204,681.86</u>			<u>368,273.41</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	904,511,061.17	1 年以内	97.57	
第二名	往来款	21,190,483.84	1 年以内	2.29	
第三名	保证金	1,000,000.00	2-3 年	0.11	300,000.00
第四名	押金	177,168.00	2-3 年	0.02	53,150.40
第五名	押金	88,557.70	3 年以内	0.01	14,643.26
<u>合计</u>		<u>926,967,270.71</u>			<u>367,793.66</u>

## (二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
光启超材料	3,160,000,000.00	213,265,142.08	
龙生科技	621,294,436.83		
光启尖端	446,000,000.00	400,000,000.00	
深圳中京光启			
<u>合计</u>	<u>4,227,294,436.83</u>	<u>613,265,142.08</u>	

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动
---------	--------

	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	现金红利
光启超材料				
龙生科技				
光启尖端				
深圳中京光启				
<u>合计</u>				

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
光启超材料			3,373,265,142.08	
龙生科技			621,294,436.83	
光启尖端			846,000,000.00	
深圳中京光启				
<u>合计</u>			<u>4,840,559,578.91</u>	

## (三) 投资收益

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		
处置长期股权投资收益		
理财产品收益	1,619,941.53	11,771,095.89
<u>合计</u>	<u>1,619,941.53</u>	<u>11,771,095.89</u>

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,085.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,606,192.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,875,144.47	

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,842,465.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,573.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>30,288,143.62</b>	
减：所得税影响额	2,075,519.93	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>28,212,623.69</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	28,212,623.69	
归属于少数股东的非经常性损益		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项目	涉及金额	原因
洛阳研究院经费补助	14,655,292.04	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额持续享受的政府补助
2018年度**专项资金第一批项目资助	385,000.00	与公司正常经营业务密切相关符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

审计报告（续）

天职业字[2020]24561号

项目	涉及金额	原因
2018 年度**专项资金第二批项目资助	297,500.00	与公司正常经营业务密切相关符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
2019 年度**科研合同奖励扶持计划第二批	8,531,626.42	与公司正常经营业务密切相关符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
深圳市军民融合发展专项资助资金第四批项目资助计划	4,076,000.00	与公司正常经营业务密切相关符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
合计	<u>27,945,418.46</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.13	0.04	0.04

光启技术股份有限公司

二〇二〇年六月十二日