Grant Thornton
致同

腾景科技股份有限公司

2017、2018、2019 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：

报备防伪号：E723543A20780977

报告文号：致同审字〔2020〕第351ZA0880号

报告日期：2020年04月02日

报备时间：2020年04月10日 18:15:58

签字注师：林庆瑜，张采

腾景科技股份有限公司

审计报告

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

事务所电话：0591-87270677

传　　真：0591-87270678

通 信 地址：福州市台江区宁化街道西二环南路西侧阳光假日广场22栋

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

目　录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-7
财务报表附注	8-89

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 351ZA0880 号

腾景科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了腾景科技股份有限公司（以下简称腾景科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了腾景科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的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，我们独立于腾景科技公司，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年度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。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、31。

1、事项描述

于2017年度、2018年度和2019年度，腾景科技公司营业收入分别为8,301.13万元、12,632.82万元、17,902.59万元，主要来源于向光通信领域全球主要的光模块厂商、光纤激光器领域主要的光纤激光器厂商、量子信息及其他前沿科研领域中的科研机构销售定制化的精密光学元件、光纤器件产品。

由于收入是重要的财务指标之一，存在腾景科技公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度和2019年度财务报表审计中，我们对于收入的确认所执行的主要审计程序包括：

（1）对腾景科技公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效，并得到执行；

（2）对腾景科技公司重要客户的背景、工商信息等进行了调查，关注下游客户需求变化，分析了客户结构变化的合理性；

（3）对腾景科技公司的重要客户进行了实地走访或视频访谈，了解相关交易情况，并关注是否存在未披露的关联关系及其他异常迹象；

（4）对收入进行了抽样测试，核对销售合同中风险及报酬转移条款的支持性文件，包括销售订单、销售发票、客户签收记录、海关报关单据、暂存仓销售客户提货单等；

（5）对收入和成本执行了分析程序，包括：报告期内各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与历史数据的比较分析等，验证收入变动趋势的合理性；

（6）向重要客户实施了积极式函证程序，询证销售金额及应收账款余额，确认业务收入的真实性、准确性；

（7）就临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对了客户签收记录、海关报关单据等支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间；

（8）对大额银行资金流水与银行日记账进行了双向核查，核查收入的真实性。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2017年度、2018年度和2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、7、9、24和附注五、4。

1、事项描述

腾景科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日应收账款余额分别为3,348.72万元、4,951.46万元、6,778.36万元，计提的坏账准备余额分别为168.84万元、253.71万元、345.24万元，对财务报表影响较为重大。应收账款坏账准备的计提需要管理层识别已发生减值迹象或信用损失的项目（如有），及其客观证据；利用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息确定预期信用损失率，涉及管理层运用重大会计估计和专业判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度财务报表审计中，我们对于应收账款坏账准备的计提所执行的主要审计程序包括：

（1）对腾景科技公司信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价内部控制设计是否有效并得到执行；

（2）复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值迹象的项目，评价管理层评估信用风险的基础是否恰当；

（3）对于管理层按照账龄区间计提坏账准备的应收账款，复核账龄分析的准确性，对比分析同行业账龄计提比例，评价了管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（4）对腾景科技公司重要客户进行了实地走访或视频访谈，了解相关交易情况，评价管理层对应收账款可回收性判断的合理性；

（5）选取样本对应收账款余额实施了积极式函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

（6）对未回函的应收账款实施替代审计程序，抽查销售订单、销售发票、客户签收记录、海关报关单据、暂存仓销售客户提货单、银行回单等，以验证应收账款的真实性；

（7）结合期后回款情况检查，评价了管理层对坏账准备计提的准确性 。

2019年度财务报表审计中，我们对于应收账款坏账准备的计提所执行的主要审计程序包括：

（1）对腾景科技公司信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价内部控制设计是否有效并得到执行；

（2）复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生信用损失的项目，评价管理层划分信用风险特征组合的合理性，以及确定预期信用损失率时采取的内部历史信用损失经验等数据和前瞻性信息的适当性；

（3）将管理层按照信用风险特征划分的组合计提坏账准备的应收账款，对比同行业上市公司划分的信用风险特征组合和预期信用损失率，评价管理层确定的预期信用损失模型是否符合行业特征；

（4）对腾景科技公司重要客户进行了实地走访或视频访谈，了解相关交易情况，评价管理层对应收账款预期信用损失判断的合理性；

（5）选取样本对应收账款余额实施了积极式函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

（6）对未回函的应收账款实施替代审计程序，抽查销售订单、销售发票、客户签收记录、海关报关单据、暂存仓销售客户提货单、银行回单等，以验证应收账款的真实性；

（7）结合期后回款情况检查，评价了管理层对信用风险和前瞻性信息判断的准确性 。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

腾景科技公司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，管理层负责评估腾景科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算腾景科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督腾景科技公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对腾景科技公司的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腾景科技公司不能持续经营。

Grant Thornton
致同

（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。

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2017年度、2018年度和2019年度的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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国
注册会计师
林庆瑜
350100320630

中国
注册会计师
张采
110101560018

二〇二〇年四月二日

资产负债表

编制单位：腾景科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	74,314,228.02	34,138,828.38	38,182,102.81
交易性金融资产	五、2	20,054,739.73		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、3	5,385,112.61	6,888,425.92	7,233,706.55
应收账款	五、4	64,331,167.48	46,977,558.68	31,798,756.70
应收款项融资	五、5	3,970,415.14		
预付款项	五、5	1,103,234.59	442,294.11	288,422.78
其他应收款	五、7	958,694.23	8,838,053.53	463,902.18
其中：应收利息	五、7	29,270.74		
应收股利	五、6			
存货	五、8	30,357,448.67	19,480,332.07	11,230,599.02
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	45,233,808.68	21,930,996.60	61,785,163.23
流动资产合计		245,708,849.15	138,696,489.29	150,982,653.27
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	72,515,391.34	65,271,325.88	42,712,304.70
在建工程	五、11	62,879,142.24	284,624.94	32,955.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	30,415,168.13	30,881,129.63	201,569.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	1,442,881.37	3,091,021.64	3,259,563.04
递延所得税资产	五、14	927,087.23	555,744.43	318,628.50
其他非流动资产	五、15	7,833,280.53	4,461,549.91	2,950,649.78
非流动资产合计		176,012,950.84	104,545,396.43	49,475,671.66
资产总计		421,721,799.99	243,241,885.72	200,458,324.93

资产负债表（续）

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16		11,000,000.00	15,500,000.00
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				
应付票据	五、17	3,628,554.50	4,831,962.12	
应付账款	五、18	44,221,645.24	10,244,925.67	6,531,714.18
预收款项	五、19	191,581.39	476,678.52	267,284.25
应付职工薪酬	五、20	8,260,431.82	6,298,168.35	4,378,665.89
应交税费	五、21	3,504,801.81	4,421,362.12	1,887,637.68
其他应付款	五、22	79,453.85	35,573.30	
其中：应付利息	五、22		17,943.75	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、23	14,513.89		
其他流动负债	五、24	5,166,121.28	1,330,209.52	792,384.00
流动负债合计		65,067,103.78	38,638,879.60	29,357,686.00
非流动负债：				
长期借款	五、25	10,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、26	2,650,000.00		
递延所得税负债	五、14	18,205.48	15,014.34	40,753.22
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,668,205.48	15,014.34	40,753.22
负债合计		77,735,309.26	38,653,893.94	29,398,439.22
股本	五、27	97,000,000.00	88,132,320.00	88,132,320.00
资本公积	五、28	232,003,004.02	114,744,994.33	114,744,994.33
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、29	1,518,083.97	171,067.75	
未分配利润	五、30	13,465,402.74	1,539,609.70	-31,817,428.62
股东权益合计		343,986,490.73	204,587,991.78	171,059,885.71
负债和股东权益总计		421,721,799.99	243,241,885.72	200,458,324.93

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：腾景科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、31	179,025,927.88	126,328,214.59	83,011,342.77
减：营业成本	五、31	103,026,032.15	68,654,378.72	43,393,201.29
税金及附加	五、32	1,456,518.07	767,704.73	752,867.38
销售费用	五、33	4,144,075.00	3,678,886.24	3,223,824.90
管理费用	五、34	11,960,907.97	9,401,615.10	57,816,555.51
研发费用	五、35	11,669,857.32	7,262,508.90	6,492,851.74
财务费用	五、36	-1,380,809.55	-906,801.52	1,198,671.93
其中：利息费用	五、36	308,090.43	926,701.13	517,236.26
利息收入	五、36	827,019.95	79,326.53	65,687.80
加：其他收益	五、37	3,476,150.00	1,116,092.47	3,526,847.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	918,278.60	1,920,573.78	599,400.76
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）	五、39	54,739.73		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-156,416.99		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-238,097.40	-1,974,131.71	-1,213,700.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		1,810.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,204,000.86	38,534,267.30	-26,954,081.71
加：营业外收入	五、43	26,826.96	64,808.44	2,346.00
减：营业外支出	五、44	1,172.22	9,127.02	2,177.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,229,655.60	38,589,948.72	-26,953,913.36
减：所得税费用	五、45	6,592,597.75	5,061,842.65	3,611,222.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,637,057.85	33,528,106.07	-30,565,135.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,637,057.85	33,528,106.07	-30,565,135.71
（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		-	-	-
1、不能重分类进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				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
六、综合收益总额		45,637,057.85	33,528,106.07	-30,565,135.71
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十三、3	0.50	0.38	-0.51
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：腾景科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年	2018年度	2017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		146,531,906.86	106,069,553.64	61,156,829.29
收到的税费返还			1,609,794.91	694,879.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,759,555.94	1,195,419.00	3,592,728.73
经营活动现金流入小计		153,291,462.80	108,874,767.55	65,444,437.51
购买商品、接受劳务支付的现金		42,434,081.96	22,587,828.50	19,858,468.31
支付给职工以及为职工支付的现金		61,179,778.19	41,168,607.39	24,413,260.07
支付的各项税费		11,107,679.34	7,399,557.20	5,146,222.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	10,418,379.25	5,808,908.36	4,714,472.98
经营活动现金流出小计		125,139,918.74	76,964,901.45	54,132,424.10
经营活动产生的现金流量净额		**28,151,544.06**	**31,909,866.10**	**11,312,013.41**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		193,300,000.00	603,548,040.00	149,750,000.00
取得投资收益收到的现金		884,864.53	1,920,573.78	599,400.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,482.35		
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		220,440.97		
投资活动现金流入小计		194,406,787.85	605,468,613.78	150,349,400.76
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,824,828.92	66,539,137.05	20,621,555.33
投资支付的现金		232,840,000.00	563,080,000.00	208,828,040.00
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			7,506,032.00	
投资活动现金流出小计		**284,664,828.92**	**637,125,169.05**	**229,449,595.33**
投资活动产生的现金流量净额		-90,258,041.07	-31,656,555.27	-79,100,194.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		102,772,026.00		86,098,000.00
取得借款收到的现金		16,000,000.00	11,000,000.00	15,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		118,772,026.00	11,000,000.00	101,598,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	15,500,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,520.29	908,757.38	517,236.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,307,200.00		
筹资活动现金流出小计		**18,618,720.29**	**16,408,757.38**	**6,117,236.26**
筹资活动产生的现金流量净额		100,153,305.71	-5,408,757.38	95,480,763.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,390,631.26**	**672,175.22**	**-320,549.40**
五、现金及现金等价物净增加额		39,437,439.96	-4,483,271.33	27,372,033.18
加：期初现金及现金等价物余额		33,698,831.48	**38,182,102.81**	**10,810,069.63**
六、期末现金及现金等价物余额		73,136,271.44	33,698,831.48	38,182,102.81

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：腾景科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	88,132,320.00	114,744,994.33	-	-	-	171,067.75	1,539,609.70	204,587,991.78
加：会计政策变更							-197,352.90	-197,352.90
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	88,132,320.00	114,744,994.33	-	-	-	171,067.75	1,342,256.80	204,390,638.88
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	8,867,680.00	117,258,009.69	-	-	-	1,347,016.22	12,123,145.94	139,595,851.85
（一）综合收益总额							45,637,057.85	45,637,057.85
（二）股东投入和减少资本	8,867,680.00	93,904,346.00	-	-	-	-	-	102,772,026.00
1. 股东投入资本	8,867,680.00	93,904,346.00						102,772,026.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,563,705.79	-13,376,937.79	-8,813,232.00
1. 提取盈余公积						4,563,705.79	-4,563,705.79	-
2. 对股东的分配							-8,813,232.00	-8,813,232.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
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（以负号填列）								-
（六）其他		23,353,663.69				-3,216,689.57	-20,136,974.12	-
四、本年年末余额	97,000,000.00	232,003,004.02	-	-	-	1,518,083.97	13,465,402.74	343,986,490.73

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：腾景科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	88,132,320.00	114,744,994.33	-	-	-	-	-31,817,428.62	171,059,885.71
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	88,132,320.00	114,744,994.33	-	-	-	-	-31,817,428.62	171,059,885.71
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	171,067.75	33,357,038.32	33,528,106.07
（一）综合收益总额							33,528,106.07	33,528,106.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	171,067.75	-171,067.75	-
1. 提取盈余公积						171,067.75	-171,067.75	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	88,132,320.00	114,744,994.33	-	-	-	171,067.75	1,539,609.70	204,587,991.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：腾景科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	56,900,000.00	7,050,000.00	-	-	-	-	-1,252,292.91	62,697,707.09
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	56,900,000.00	7,050,000.00	-	-	-	-	-1,252,292.91	62,697,707.09
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	31,232,320.00	107,694,994.33	-	-	-	-	-30,565,135.71	108,362,178.62
（一）综合收益总额							-30,565,135.71	-30,565,135.71
（二）股东投入和减少资本	31,232,320.00	107,694,994.33	-	-	-	-	-	138,927,314.33
1. 股东投入资本	31,232,320.00	54,865,680.00						86,098,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		52,829,314.33						52,829,314.33
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	88,132,320.00	114,744,994.33	-	-	-	-	-31,817,428.62	171,059,885.71

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

腾景科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2013 年 10 月 12 日经福州市经济技术开发区工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为：913501050797815747。本公司注册地址为福州马尾科技园茶山路 1 号。法定代表人：余洪瑞；截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 9,700.00 万元人民币。

本公司前身为福州腾景光电科技有限公司（以下简称“腾景有限公司”），成立于 2013 年 10 月，设立时注册资本为 2,100 万元，由陈裕秀、王素影、金天兵、连廷赏、林劲林、张庆、杨震球、高琳及颜贻秀投资设立。2013 年 10 月 11 日，福建中信达会计师事务所有限公司对注册资本的实际出资进行了审验，并出具中信达验字(2013)299 号《验资报告》。

2014 年 5 月 5 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司原股东连廷赏将其所持有公司的 6.67%股权（认缴出资额 140.07 万元）以 140.07 万元转让给刘艺，公司原股东颜贻秀将所持有公司 3.33%股权（认缴出资额 69.93 万元）以 69.93 万元转让给颜贻崇。2014 年 6 月 11 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区工商行政管理局办理了上述股权变更登记。

2014 年 6 月 23 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 2,100 万元增加至 3,000 万元，增资价格为 1 元/股，新增注册资本 900 万元由部分股东以货币出资认缴。其中，原股东陈裕秀增资 350 万元，原股东王素影增资 100 万元，原股东金天兵增资 100 万元，原股东林劲林增资 200 万元，原股东张庆增资 40 万元，原股东杨震球增资 70 万元，原股东高琳增资 20 万元，原股东颜贻崇增资 20 万元。2014 年 7 月 31 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区工商行政管理局办理了变更登记。

2016 年 3 月 22 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司股东原股东林劲林将其所持有的 4.669%股权（认缴出资额为 140.07 万元）以 140.07 万元转让给新股东余洪瑞；原股东刘艺将其所持有的公司 1.3357%股权（认缴出资额为 40.07 万元）以 40.07 万元转让给新股东余洪瑞；原股东陈裕秀将其所持有的 37.3287%股权（认缴出资额为 1,119.86 万元）以 1,119.86 万元转让给新股东余洪瑞；原股东王素影将其所持有的 15.0023%股权（认缴出资额为 450.07 万元）以 450.07 万元转让给新股东王启平；原股东杨震球将其所持有的 4.6643%股权（认缴出资额为 139.93 万元）以 139.93 万元转让给新股东巫友琴。同日，上述股东签订了《股权转让协议》。2016 年 4 月 12 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区工商行政管理局办理了变更登记。

2016 年 3 月 22 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 3,000 万元增加至 5,675 万元，新增注册资本 2,675 万元由原股东金天兵以货币资金认缴 149.93 万元、原股东张庆以货币资金认缴 19.93 万元、原股东高琳以货币资金认缴 40.07 万元、原股东颜贻崇以货币资金认缴 60.07 万元、新股东余洪瑞以货币资金认缴 200 万元、新股东王启平以货币资金认缴 269.93 万元、新股东巫友琴以货币资金认缴 60.07 万元、新股东刘伟以货币资金认缴 400 万元、新股东黄锦钟以货币资金认缴 300 万元、新股东傅雄晨以货币资金

认缴 100 万元、新股东刘斌以货币资金认缴 100 万元、新股东刘知颖以货币资金认缴 100 万元、新股东宁波高新区光元股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称：宁波光元）以货币资金认缴 875 万元。其中，余洪瑞、王启平、巫友琴、金天兵、张庆、高琳、颜贻崇、宁波光元的增资价格为 1 元/股；黄锦钟的增资价格为 1.25 元/股；刘伟、傅雄晨、刘斌、刘知颖的增资价格为 1.50 元/股。2016 年 4 月 12 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区工商行政管理局办理了变更登记。

2016 年 9 月 22 日，腾景有限公司召开股东会会议，同意公司注册资本由 5,675 万元增加至 6,175 万元，新增注册资本 500 万元由原股东宁波光元以货币资金认缴 100 万元、新股东林杰以货币资金认缴 200 万元、新股东刘念以货币资金认缴 100 万元、新股东卢林云以货币资金认缴 100 万元。其中，宁波光元的增资价格为 1 元/股；刘念、卢林云的增资价格为 1.60 元/股；林杰的增资价格为 1.80 元/股。2016 年 10 月 10 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区市场监督管理局办理了变更登记。

2017 年 5 月 16 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 6,175 万元增加至 6,395 万元，新增注册资本 220 万元由新股东宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：宁波启立）以货币资金全额认缴，增资价格为 1 元/股。2017 年 6 月 15 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区市场监督管理局办理了变更登记。

2017 年 8 月 15 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 6,395 万元增加至 7,731 万元，新增注册资本 1,336 万元由原股东余洪瑞、原股东王启平认缴，其中余洪瑞以货币资金 1,558.8 万元，认缴公司新增注册资本 866 万元，增资价格为 1.80 元/股；王启平以货币资金 846 万元，认缴公司新增注册资本 470 万元，增资价格为 1.80 元/股。2017 年 8 月 23 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区市场监督管理局办理了变更登记。

2017 年 9 月 4 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 7,731 万元增加至 8,813.2320 万元，新增注册资本 1,082.2320 万元由新股东宁波梅山保税港区虹石曼宁投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：虹石曼宁）、新股东福建龙耀投资有限公司（以下简称：龙耀投资）认缴，其中虹石曼宁以货币资金 3,000 万元，认缴公司新增注册资本 590.3084 万元，增资价格为 5.082 元/股；龙耀投资以货币资金 2,500 万元，认缴公司新增注册资本 491.9236 万元，增资价格为 5.082 元/股。2017 年 9 月 30 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区市场监督管理局办理了变更登记。

2019 年 8 月 27 日，福建中诚信德会计师事务所有限公司对公司注册资本由 2,100 万元增加至 8,813.2320 万元的出资进行了审验，并出具了《验资报告》（闽中德（2019）验字第 024 号）。

2019 年 8 月 27 日，腾景有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 8,813.2320 万元增加至 9,513.2320 万元，新增注册资本 700 万元由新股东福建华兴创业投资有限公司（以下简称华兴创投）、新股东福州市华侨远致富海并购产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华侨远致富海）认缴，其中华兴创投以货币资金 5,673.2876 万元，认缴公司新增注册资本 500 万元，增资价格为 11.35 元/股；华侨远致富海以货币资金 2,269.315 万元，认缴公司新增注册资本 200 万元，增资价格为 11.35 元/股。2019 年 8 月 30 日，福建中诚信德会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验，并出具了《验资报告》（闽中德（2019）验字第 025 号）。2019 年 8 月 29 日，腾景有限公司在福州经济技术开发区市场

监督管理局办理了变更登记。

2019 年 9 月 26 日，腾景有限公司股东会作出决议，同意以全体股东作为发起人，将腾景有限公司依法整体变更为腾景科技股份有限公司（以下简称“腾景科技”）；股东会同意公司以截至 2019 年 8 月 31 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字[2019]第 351ZA9305 号《审计报告》审计确认的净资产 305,657,004.02 元中的 95,132,320 元人民币折为腾景科技股份有限公司股本 95,132,320 股（每股面值 1 元），余额 210,524,684.02 元计入股份公司资本公积金。2019 年 9 月 26 日，公司全体股东签署了《关于发起设立腾景科技股份有限公司的发起人协议书》。2019 年 10 月 12 日，腾景科技召开创立大会暨第一次股东大会，作出了关于同意设立腾景科技的决议。2019 年 10 月 12 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对上述发起人的出资进行了审验，并出具了《验资报告》（致同验字[2019]第 351ZC0165 号）。2019 年 10 月 18 日，腾景科技在福州经济技术开发区市场监督管理局办理了变更登记。

2019 年 12 月 21 日，腾景科技召开 2019 年第三次临时股东大会，同意公司注册资本由 9,513.2320 万元增加至 9,700.00 万元，新增注册资本 186.768 万元由新股东深圳市前海鹏晨嘉弘投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：鹏晨嘉弘）认缴，鹏晨嘉弘以货币资金 2,334.60 万元，认缴公司新增注册资本 186.768 万元，增资价格为 12.5 元/股。2019 年 12 月 23 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资进行了审验，并出具了《验资报告》（致同验字[2019]第 351ZC0294 号）。2019 年 12 月 24 日，腾景科技在福州经济技术开发区市场监督管理局办理了变更登记。

截止至 2019 年 12 月 31 日主要股东结构如下：

类别	股份数	持股比例%
余洪瑞	23,660,000.00	24.39
王启平	11,900,000.00	12.27
金天兵	6,000,000.00	6.19
刘伟	4,000,000.00	4.12
黄锦钟	3,000,000.00	3.09
巫友琴	2,000,000.00	2.06
林劲林	2,000,000.00	2.06
张庆	2,000,000.00	2.06
林杰	2,000,000.00	2.06
颜贻崇	1,500,000.00	1.55
高琳	1,300,000.00	1.34
刘艺	1,000,000.00	1.03
傅雄晨	1,000,000.00	1.03
刘斌	1,000,000.00	1.03
刘知颖	1,000,000.00	1.03
刘念	1,000,000.00	1.03
卢林云	1,000,000.00	1.03
宁波光元	9,750,000.00	10.05
宁波启立	2,200,000.00	2.27

类别	股份数	持股比例%
虹石曼宁	5,903,084.00	6.09
龙耀投资	4,919,236.00	5.07
华侨远致富海	2,000,000.00	2.06
华兴创投	5,000,000.00	5.15
鹏晨嘉弘	1,867,680.00	1.93
股份合计	**97,000,000.00**	**100.00**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设技术中心、供应链部、生产中心、品质保证部、市场销售部、计划物流部、人力资源部、财务部、审计部、证券信息部等部门。

本公司业务性质和主要经营活动（经营范围）为光电元器件与光电模块研发、生产和销售。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司主要为客户提供定制化的精密光学元件、光纤器件产品，客户主要为光通信领域全球主要的光模块厂商、光纤激光器领域主要的光纤激光器厂商、量子信息及其他前沿科研领域中的科研机构。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日当月的第一个工作日的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产均为应收款项。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包

括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8

（4）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，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。

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，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司

在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本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风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资

产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、7、（4）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5—10	5.00	9.50—19.00
办公设备	3—5	5.00	19.00—31.67
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的

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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、许可权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
许可权	5 年	直线法	
软件使用权	3-5 年	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以最近一次其他投资者入股价或评估价值为增发的股份的公允价值。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①光电产品制造

A.国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在商品已经发出并经客户提取或签收确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B.国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品交付给承运人并办理出口报关、离港，取得报关单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

C.暂存仓销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品交付给承运人并办理出口报关、离港，取得报关单，客户已从暂存仓提货且货款已收

或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

②光电产品加工

A.国内加工：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在产品加工完成后发出并经客户提取或签收确认，且加工费已收或预计可以收回后确认相关加工收入。

B.国外加工：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在产品加工完成后根据合同约定将产品交付给承运人并办理出口报关、离港，取得报关单，且加工费已收或预计可以收回后确认相关加工收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

23、经营租赁

本公司均为经营租赁，且本公司作为承租人。

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整， 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金流量 3,515,129.82 元。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财

务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；

本公司持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本公司于 2019 年 1 月 1 日之前将其分类为可供出售金融资产，列报为其他流动资产。2019 年 1 月 1 日之后，本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重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，列报为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	6,888,425.92	应收票据	摊余成本	2,250,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,638,425.92
应收账款	摊余成本	46,977,558.68	应收账款	摊余成本	46,989,866.69
其他应收款	摊余成本	8,838,053.53	其他应收款	摊余成本	8,520,051.75
其他流动资产	摊余成本	21,930,996.60	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,460,000.00
			其他流动资产	摊余成本	1,470,996.60

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
交易性金融资产		20,460,000.00	62,486.80	20,522,486.80
应收票据	6,888,425.92	-4,638,425.92		2,250,000.00
应收账款	46,977,558.68		12,308.01	46,989,866.69
应收款项融资		4,638,425.92		4,638,425.92
其他应收款	8,838,053.53		-318,001.78	8,520,051.75
其他流动资产	21,930,996.60	-20,460,000.00		1,470,996.60

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收账款减值准备	2,537,057.48		-12,308.01	2,524,749.47
其他应收款减值准备	618,515.03		318,001.78	936,516.81

上述会计政策的累积影响数如下：

受影响的项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初净资产	**-197,352.90**	--	--
其中：留存收益	**-197,352.90**	--	--
净利润			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
期末净资产		--	--
其中：留存收益		--	--

（2）重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	34,138,828.38	34,138,828.38	
交易性金融资产		20,522,486.80	20,522,486.80
应收票据	6,888,425.92	2,250,000.00	-4,638,425.92
应收账款	46,977,558.68	46,989,866.69	12,308.01
应收款项融资		4,638,425.92	4,638,425.92
预付款项	442,294.11	442,294.11	
其他应收款	8,838,053.53	8,520,051.75	-318,001.78
存货	19,480,332.07	19,480,332.07	
其他流动资产	21,930,996.60	1,470,996.60	-20,460,000.00
流动资产合计	138,696,489.29	138,453,282.32	-243,206.97
非流动资产：			
固定资产	65,271,325.88	65,271,325.88	
在建工程	284,624.94	284,624.94	
无形资产	30,881,129.63	30,881,129.63	
长期待摊费用	3,091,021.64	3,091,021.64	
递延所得税资产	555,744.43	601,598.50	45,854.07
其他非流动资产	4,461,549.91	4,461,549.91	
非流动资产合计	104,545,396.43	104,591,250.50	45,854.07
资产总计	**243,241,885.72**	**243,044,532.82**	**-197,352.90**
流动负债：			
短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00	
应付票据	4,831,962.12	4,831,962.12	
应付账款	10,244,925.67	10,244,925.67	
预收款项	476,678.52	476,678.52	
应付职工薪酬	6,298,168.35	6,298,168.35	
应交税费	4,421,362.12	4,421,362.12	
其他应付款	35,573.30	35,573.30	
其中：应付利息	17,943.75	17,943.75	
其他流动负债	1,330,209.52	1,330,209.52	
流动负债合计	**38,638,879.60**	**38,638,879.60**	
非流动负债：			
递延所得税负债	15,014.34	15,014.34	
非流动负债合计	**15,014.34**	**15,014.34**	
负债合计	**38,653,893.94**	**38,653,893.94**	
所有者权益：			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
实收资本	88,132,320.00	88,132,320.00	
资本公积	114,744,994.33	114,744,994.33	
盈余公积	171,067.75	171,067.75	
未分配利润	1,539,609.70	1,342,256.80	-197,352.90
所有者权益合计	204,587,991.78	204,390,638.88	-197,352.90
负债和所有者权益总计	**243,241,885.72**	**242,353,814.82**	**-197,352.90**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加（含地方）	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

（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）有关规定，本公司于 2016 年被认定高新技术企业，企业所得税按 15%税率缴纳，认定日期：2016 年 12 月 1 日，有效期：3 年，证书编号：GR201635000443。

（2）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）有关规定，本公司于 2019 年通过高新技术企业复审，企业所得税按 15%税率缴纳，认定日期：2019 年 12 月 2 日，有效期：3 年，证书编号：GR201935000317。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：						
人民币			44,710,391.23			2,271,428.22
美元	4,074,693.99	6.9762	28,425,880.21	4,576,487.38	6.8632	31,409,348.19
欧元				2,300.80	7.8473	18,055.07
其他货币资金：						
人民币			1,177,956.58			439,996.90
合　计			**74,314,228.02**			**34,138,828.38**

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			
人民币			7,541.92
银行存款：			
人民币			35,034,445.24
美元	476,858.01	6.5342	3,115,885.61
欧元	3,105.50	7.8023	24,230.04
合　计			**38,182,102.81**

说明：

（1） 2018 年 12 月 31 日的其他货币资金 439,996.90 元及 2019 年 12 月 31 日的其他货币资金 1,177,956.58 元系汇票保证金，因使用受限，在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。除前述保证金外，期末货币资金不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）2019 年 12 月 31 日货币资金较 2018 年 12 月 31 日增加 117.68%，主要原因系 2019 年股东增资所致。

2、交易性金融资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	20,054,739.73		
其中：债务工具投资	20,054,739.73	——	——

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,385,112.61		5,385,112.61	6,888,425.92		6,888,425.92	7,233,706.55		7,233,706.55

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种　类	各期期末已质押金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑票据	2,852,852.62	5,290,159.56	

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确认金额	期末终止确认	期末未终止确认金额	期末终止确认	期末未终止确认金额
银行承兑票据			3,556,438.52		1,860,357.42	

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	67,302,196.00	49,281,171.65	33,393,470.21
1 至 2 年	481,355.89	145,744.51	93,700.00
2 至 3 年		87,700.00	
小　计	**67,783,551.89**	**49,514,616.16**	**33,487,170.21**
减：坏账准备	3,452,384.41	2,537,057.48	1,688,413.51
合　计	**64,331,167.48**	**46,977,558.68**	**31,798,756.70**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,783,551.89	100.00	3,452,384.41	5.09	64,331,167.48
合　计	**67,783,551.89**	**100.00**	**3,452,384.41**	**5.09**	**64,331,167.48**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,514,616.16	100.00	2,524,749.47	5.10	46,989,866.69
合 计	**49,514,616.16**	**100.00**	**2,524,749.47**	**5.10**	**46,989,866.69**

①截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	67,302,196.00	3,227,118.07	4.79
1 至 2 年	481,355.89	225,266.34	46.80
合 计	**67,783,551.89**	**3,452,384.41**	**5.09**

②截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	49,514,616.16	100.00	2,537,057.48	5.12	46,977,558.68
组合小计	49,514,616.16	100.00	2,537,057.48	5.12	46,977,558.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**49,514,616.16**	**100.00**	**2,537,057.48**	**5.12**	**46,977,558.68**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	49,281,171.65	99.53	2,464,058.58	5.00	46,817,113.07
1 至 2 年	145,744.51	0.29	29,148.90	20.00	116,595.61
2 至 3 年	87,700.00	0.18	43,850.00	50.00	43,850.00
合　计	**49,514,616.16**	**100.00**	**2,537,057.48**	**5.12**	**46,977,558.68**

③截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	33,487,170.21	100	1,688,413.51	5.04	31,798,756.70
组合小计	33,487,170.21	100	1,688,413.51	5.04	31,798,756.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**33,487,170.21**	**100**	**1,688,413.51**	**5.04**	**31,798,756.70**

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	33,393,470.21	99.72	1,669,673.51	5.00	31,723,796.70
1 至 2 年	93,700.00	0.28	18,740.00	20.00	74,960.00
合　计	**33,487,170.21**	**100.00**	**1,688,413.51**	**5.04**	**31,798,756.70**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	2,537,057.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	-12,308.01
2019.01.01	2,524,749.47
本期计提	1,018,334.94
本期核销	90,700.00
2019.12.31	**3,452,384.41**

2018 年计提坏账准备金额 878,633.97 元，核销坏账准备金额 29,990.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 802,331.80 元，核销坏账准备金额 20,000.00 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额		
	2019.12.31	**2018.12.31**	**2017.12.31**
实际核销的应收账款	90,700.00	29,990.00	20,000.00

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	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
2019	焦作市普方电子科技有限公司	货款	87,700.00	该客户长期未进行交易，款项经催收无法收回	销售业务员提出申请，会计人员初审，销售副总及财务负责人审批	否
2019	四川新易盛通信技术有限公司	货款	3,000.00	该客户长期未进行交易，款项经催收无法收回	销售业务员提出申请，会计人员初审，销售副总及财务负责人审批	否
2018	杭州奥普特光学有限公司	货款	29,990.00	该客户长期未进行交易，款项经催收无法收回	销售业务员提出申请，会计人员初审，销售副总及财务负责人审批	否
2017	成都中易天创科技发展有限公司	货款	20,000.00	该客户长期未进行交易，款项经催收无法收回	销售业务员提出申请，会计人员初审，销售副总及财务负责人审批	否
合　计			**140,690.00**			

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
1、深圳市亚美斯通电子有限公司	8,943,420.58	13.19	428,834.06
2.1、武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	7,658,668.67	11.30	367,230.63

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
2.2、无锡锐科光纤激光技术有限责任公司	358,499.98	0.53	17,189.96
2、锐科激光小计（注1）	**8,017,168.65**	**11.83**	**384,420.59**
3、深圳市创鑫激光股份有限公司	6,435,448.59	9.49	308,577.64
4、深圳市星汉激光科技有限公司	6,100,057.60	9.00	292,495.75
5.1、Finisar Corporation	4,840,284.14	7.14	232,090.03
5.2、科纳技术（苏州）有限公司	488,473.58	0.72	23,422.14
5、Ⅱ-Ⅵ集团小计（注2）	**5,328,757.72**	**7.86**	**255,512.17**
合　计	**34,824,853.14**	**51.37**	**1,669,840.21**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
1、武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	7,622,727.88	15.39	381,136.39
2、Fabrinet Co.,Ltd	5,700,148.19	11.51	285,007.41
3、苏州伽蓝致远电子科技股份有限公司	4,574,215.00	9.24	228,710.75
4.1、LUMENTUM INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD	4,108,783.30	8.30	205,439.16
4.2、LUMENTUM OPERATIONS LLC	225,572.79	0.46	11,278.64
4.3、朗美通通讯技术(深圳）有限公司	55,500.00	0.11	2,775.00
4.4、LUMENTUM SWITZERLAND AG	76,387.42	0.15	3,819.37
4、LUMENTUM小计（3）	4,466,243.51	9.02	223,312.17
5、Finisar Corporation	3,282,915.64	6.63	164,145.78
合　计	**25,646,250.22**	**51.79**	**1,282,312.50**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
1、苏州伽蓝致远电子科技股份有限公司	8,584,069.50	25.63	429,203.48
2、恩耐激光技术（上海）有限公司	2,981,768.29	8.90	149,088.41
3.1、北京凯普林光电科技股份有限公司	1,796,173.14	5.36	89,808.66
3.2、天津凯普林光电科技有限公司	535,781.10	1.60	26,789.05
3、凯普林光电小计（注4）	**2,331,954.24**	**6.96**	**116,597.71**
4、深圳联品激光技术有限公司	1,859,478.70	5.55	92,973.94
5、武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	1,796,385.00	5.36	89,819.25
合　计	**17,553,655.73**	**52.42**	**877,682.79**

注 1：锐科激光是指与公司有销售往来的武汉锐科光纤激光技术股份有限公司、无锡锐科光纤激光技术有限责任公司；

注 2：II-VI集团是指与公司有销售往来的 Finisar Corporation、科纳技术（苏州）有限公司、福州高意光学有限公司、Coadna Photonics Inc.、LightSmyth Technologies,Inc.；

注 3：LUMENTUM 是指与公司有销售往来的 LUMENTUM INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD、LUMENTUM OPERATIONS LLC、朗美通通讯技术（深圳）有限公司、LUMENTUM SWITZERLAND AG。

注 4：凯普林光电是指与公司有销售往来的北京凯普林光电科技股份有限公司、天津凯普林光电科技有限公司。

5、应收款项融资

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	3,970,415.14	——	——

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,657,354.58					

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,103,234.59	100.00	442,294.11	100.00	288,422.78	100.00

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Corning Incorporated	692,175.87	62.74
伯东贸易（深圳）有限公司	76,275.84	6.91
众森展览（深圳）有限公司	63,840.00	5.79
慕尼黑展览（上海）有限公司	57,024.00	5.17
国网福建省电力有限公司福州供电公司	54,217.16	4.91
合　计	**943,532.87**	**85.52**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Corning Incorporated	96,084.80	21.72
国网福建省电力有限公司福州供电公司	57,842.75	13.08
慕尼黑展览（上海）有限公司	55,080.00	12.45
深圳贺戎博闻展览有限公司	47,260.00	10.69
肖特（上海）精密材料和设备国际贸易有限公司	22,667.33	5.12
合　计	**278,934.88**	**63.06**

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京中展海外展览有限公司	76,982.00	26.69
国网福建省电力有限公司福州供电公司	64,228.57	22.27
慕尼黑展览（上海）有限公司	51,840.00	17.97
Ohara	27,699.99	9.60
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	15,279.24	5.30
合　计	**236,029.80**	**81.83**

7、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	29,270.74		
应收股利			
其他应收款	929,423.49	8,838,053.53	463,902.18
合　计	**958,694.23**	**8,838,053.53**	**463,902.18**

（1）应收利息

①应收利息分类

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	29,270.74		
减：坏账准备			
合　计	**29,270.74**		

说明：应收利息为应收定期存款利息，风险很小，历史未发生过损失情况，故不计提坏账准备。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,004,022.35	9,093,220.56	232,361.88
1 至 2 年		59,400.00	303,948.00
2 至 3 年		303,948.00	
小　计	**1,004,022.35**	**9,456,568.56**	**536,309.88**
减：坏账准备	74,598.86	618,515.03	72,407.70
合　计	**929,423.49**	**8,838,053.53**	**463,902.18**

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	606,118.00	45,034.57	561,083.43	363,348.00	163,854.00	199,494.00
代收代付医社保	397,904.35	29,564.29	368,340.06	279,988.56	13,999.43	265,989.13
股东借款				8,813,232.00	440,661.60	8,372,570.40
其他						
合　计	**1,004,022.35**	**74,598.86**	**929,423.49**	**9,456,568.56**	**618,515.03**	**8,838,053.53**

续上表：

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	363,348.00	63,759.60	299,588.40
代收代付医社保	161,605.88	8,080.30	153,525.58
股东借款			
其他	11,356.00	567.80	10,788.20
合　计	**536,309.88**	**72,407.70**	**463,902.18**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
按组合计提坏账准备					
保证金	606,118.00	7.43	45,034.57	561,083.43	
代收代付医社保	397,904.35	7.43	29,564.29	368,340.06	
合 计	**1,004,022.35**		**74,598.86**	**929,423.49**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,456,568.56	100	618,515.03	6.54	8,838,053.53
组合小计	9,456,568.56	100	618,515.03	6.54	8,838,053.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**9,456,568.56**	**100**	**618,515.03**	**6.54**	**8,838,053.53**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,093,220.56	96.16	454,661.03	5.00	8,638,559.53
1 至 2 年	59,400.00	0.63	11,880.00	20.00	47,520.00
2 至 3 年	303,948.00	3.21	151,974.00	50.00	151,974.00
合　计	**9,456,568.56**	**100.00**	**618,515.03**	**6.54**	**8,838,053.53**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	536,309.88	100.00	72,407.70	13.50	463,902.18
组合小计	536,309.88	100.00	72,407.70	13.50	463,902.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**536,309.88**	**100.00**	**72,407.70**	**13.50**	**463,902.18**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	232,361.88	43.33	11,618.10	5.00	220,743.78
1 至 2 年	303,948.00	56.67	60,789.60	20.00	243,158.40
合　计	**536,309.88**	**100.00**	**72,407.70**	**13.50**	**463,902.18**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	618,515.03			618,515.03
首次执行新金融工具准则的调整金额	318,001.78			318,001.78
2019 年 1 月 1 日余额	936,516.81			936,516.81
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				
本期转回	861,917.95			861,917.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	74,598.86			74,598.86

2018 年计提坏账准备金额 546,107.33 元。

2017 年计提坏账准备金额 47,999.84 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	189,000.00	1年以内	18.83	14,042.70
福州金泽科技有限公司	保证金	415,968.00	1年以内	41.43	30,906.42
代收代付医社保	代收代付	397,904.35	1年以内	39.63	29,564.29
中国银行股份有限公司福州台江支行	保管箱押金	1,150.00	1年以内	0.11	85.45
合　计	--	**1,004,022.35**	--	**100.00**	**74,598.86**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
2018年股东分红退款及利息（注）	股东借款	8,813,232.00	1年以内	93.20	440,661.60
福州金泽科技有限公司	保证金	363,348.00	1-2 年：59,400.00；2-3 年：303,948.00	3.84	163,854.00
代收代付医社保	代收代付	279,988.56	1年以内	2.96	13,999.43
合　计	--	**9,456,568.56**	--	**100.00**	**618,515.03**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
福州金泽科技有限公司	保证金	363,348.00	1年以内：59,400.00；1-2年：303,948.00	67.75	63,759.60
代收代付医社保	代收代付	161,605.88	1年以内	30.13	8,080.30
宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）	代垫款	11,356.00	1年以内	2.12	567.80
合　计	--	**536,309.88**	--	**100.00**	**72,407.70**

注：根据 2019 年 7 月 15 日股东会决议，撤销公司股东会于 2018 年 12 月作出的关于利润分配的决议，公司股东根据该决议分得的款项 8,813,232.00 元转为各股东向

公司的借款。

8、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	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	7,799,380.47		7,799,380.47	6,001,075.51		6,001,075.51
在产品	10,966,019.94		10,966,019.94	7,591,141.97		7,591,141.97
库存商品	7,530,020.39	3,370.92	7,526,649.47	4,718,369.13	548,569.70	4,169,799.43
自制半成品	2,369,864.73	227.37	2,369,637.36	548,689.94	820.71	547,869.23
发出商品	1,695,761.43		1,695,761.43	1,170,445.93		1,170,445.93
合　计	**30,361,046.96**	**3,598.29**	**30,357,448.67**	**20,029,722.48**	**549,390.41**	**19,480,332.07**

（续上表）

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,233,886.62		3,233,886.62
在产品	4,796,926.26		4,796,926.26
库存商品	2,726,034.67	357,444.16	2,368,590.51
自制半成品	446,549.91	5,924.62	440,625.29
发出商品	390,570.34		390,570.34
合　计	**11,593,967.80**	**363,368.78**	**11,230,599.02**

（2）各报告期期末存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	548,569.70	237,870.03		783,068.81		3,370.92
自制半成品	820.71	227.37		820.71		227.37
合计	**549,390.41**	**238,097.40**		**783,889.52**		**3,598.29**

（续上表）

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	357,444.16	548,569.70		357,444.16		548,569.70

自制半成品	5,924.62	820.71	5,924.62	820.71
合计	**363,368.78**	**549,390.41**	**363,368.78**	**549,390.41**

（续上表）

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		357,444.16				357,444.16
自制半成品		5,924.62				5,924.62
合计		**363,368.78**				**363,368.78**

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	存货已出售
自制半成品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	存货已出售

9、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额		5,183.73	
待认证进项税额	1,057.27	135,603.35	64,739.23
未终止确认的银行承兑汇票	5,166,121.28	1,330,209.52	792,384.00
理财产品	40,000,000.00	20,460,000.00	60,928,040.00
理财产品应计利息	66,630.13		
合　计	**45,233,808.68**	**21,930,996.60**	**61,785,163.23**

说明：报告期内其他流动资产变动主要系公司购买理财产品金额变动所致。

10、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	72,515,391.34	65,271,325.88	42,712,304.70

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：				

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
1. **2019.01.01**	79,384,394.29	516,351.59	5,126,561.95	85,027,307.83
2.本期增加金额	16,895,722.68		651,418.03	17,547,140.71
（1）购置	16,785,312.88		651,418.03	17,436,730.91
（2）在建工程转入	110,409.80			110,409.80
3.本期减少金额	1,637.93		4,159.91	5,797.84
（1）处置或报废			4,159.91	4,159.91
（2）其他减少	1,637.93			1,637.93
4. **2019.12.31**	96,278,479.04	516,351.59	5,773,820.07	102,568,650.70
二、累计折旧				
1. **2019.01.01**	17,252,627.27	90,305.93	2,413,048.75	19,755,981.95
2.本期增加金额	9,319,040.29	108,364.74	873,015.65	10,300,420.68
（1）计提	9,319,040.29	108,364.74	873,015.65	10,300,420.68
3.本期减少金额	155.58		2,987.69	3,143.27
（1）处置或报废			2,987.69	2,987.69
（2）其他减少	155.58			155.58
4. **2019.12.31**	26,571,511.98	198,670.67	3,283,076.71	30,053,259.36
三、减值准备				
1. **2019.01.01**				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. **2019.12.31**				
四、账面价值				
1. **2019.12.31** 账面价值	69,706,967.06	317,680.92	2,490,743.36	72,515,391.34
2. **2018.12.31** 账面价值	62,131,767.02	426,045.66	2,713,513.20	65,271,325.88

（续上表）

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：				
1. **2018.01.01**	51,166,737.23	231,081.91	3,385,366.39	54,783,185.53
2.本期增加金额	28,231,077.35	335,269.68	1,747,771.63	30,314,118.66
（1）购置	28,231,077.35	335,269.68	1,747,771.63	30,314,118.66
3.本期减少金额	13,420.29	50,000.00	6,576.07	69,996.36
（1）处置或报废	13,420.29	50,000.00	6,576.07	69,996.36
4. **2018.12.31**	79,384,394.29	516,351.59	5,126,561.95	85,027,307.83

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
二、累计折旧				
1. **2018.01.01**	10,386,729.16	94,834.08	1,589,317.59	12,070,880.83
2.本期增加金额	6,867,258.81	42,971.85	828,949.10	7,739,179.76
（1）计提	6,867,258.81	42,971.85	828,949.10	7,739,179.76
3.本期减少金额	1,360.70	47,500.00	5,217.94	54,078.64
（1）处置或报废	1,360.70	47,500.00	5,217.94	54,078.64
4. **2018.12.31**	17,252,627.27	90,305.93	2,413,048.75	19,755,981.95
三、减值准备				
1. **2018.01.01**				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. **2018.12.31**				
四、账面价值				
1. **2018.12.31** 账面价值	62,131,767.02	426,045.66	2,713,513.20	65,271,325.88
2. **2017.12.31** 账面价值	40,780,008.07	136,247.83	1,796,048.80	42,712,304.70

（续上表）

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：				
1. **2017.01.01**	33,655,737.12	231,081.91	2,912,508.46	36,799,327.49
2.本期增加金额	17,517,615.49		472,857.93	17,990,473.42
（1）购置	17,517,615.49		472,857.93	17,990,473.42
3.本期减少金额	6,615.38			6,615.38
（1）处置或报废	6,615.38			6,615.38
4. **2017.12.31**	51,166,737.23	231,081.91	3,385,366.39	54,783,185.53
二、累计折旧				
1. **2017.01.01**	6,182,815.46	55,157.08	987,219.98	7,225,192.52
2.本期增加金额	4,205,322.41	39,677.00	602,097.61	4,847,097.02
（1）计提	4,205,322.41	39,677.00	602,097.61	4,847,097.02
3.本期减少金额	1,408.71			1,408.71
（1）处置或报废	1,408.71			1,408.71
4. **2017.12.31**	10,386,729.16	94,834.08	1,589,317.59	12,070,880.83
三、减值准备				
1. **2017.01.01**				

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. **2017.12.31**				
四、账面价值				
1. **2017.12.31** 账面价值	40,780,008.07	136,247.83	1,796,048.80	42,712,304.70
2. **2016.12.31** 账面价值	27,472,921.66	175,924.83	1,925,288.48	29,574,134.97

说明 1：各期期末，本公司固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备；

说明 2：所有权受到限制的固定资产期末余额详见本附注五、48。

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

11、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	62,879,142.24	284,624.94	32,955.76

说明：2019 年 12 月 31 日在建工程较 2018 年 12 月 31 日大幅增加，主要原因系公司的光电子关键与核心元器件建设项目建设投资金额较大所致。

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
模具、设备	28,797.97		28,797.97	22,409.81		22,409.81	32,955.76		32,955.76
光电子关键与核心元器件建设项目	62,646,371.57		62,646,371.57	215,988.71		215,988.71			
金蝶软件开发	203,972.70		203,972.70	46,226.42		46,226.42			

合　计	**62,879,142.24**	**62,879,142.24**	**284,624.94**	**284,624.94**	**32,955.76**	**32,955.76**

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
光电子关键与核心元器件建设项目	215,988.71	62,430,382.86			56,736.11	56,736.11	4.75	62,646,371.57

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2018.12.31
光电子关键与核心元器件建设项目		215,988.71						215,988.71

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度
光电子关键与核心元器件建设项目	90,000,000.00	自筹、金融机构贷款	69.61	主体建筑基本完工

（续上表）

工程名称	2018.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度	2017.12.31 工程累计投入占预算比例%	工程进度
光电子关键与核心元器件建设项目	0.24	设计施工		

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	许可权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. **2019.01.01**	30,889,700.00	52,350.42	226,108.35	31,168,158.77

项目	土地使用权	许可权	软件使用权	合计
2.本期增加金额		118,649.41	97,113.04	215,762.45
（1）购置		118,649.41	97,113.04	215,762.45
3.本期减少金额				
4. **2019.12.31**	30,889,700.00	170,999.83	323,221.39	31,383,921.22
二、累计摊销				
1. **2019.01.01**	154,448.49	16,577.69	116,002.96	287,029.14
2.本期增加金额	617,794.16	12,900.40	51,029.39	681,723.95
（1）计提	617,794.16	12,900.40	51,029.39	681,723.95
3.本期减少金额				
4. **2019.12.31**	772,242.65	29,478.09	167,032.35	968,753.09
三、减值准备				
1. **2019.01.01**				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. **2019.12.31**				
四、账面价值				
1.**2019.12.31** 账面价值	30,117,457.35	141,521.74	156,189.04	30,415,168.13
2. **2018.12.31** 账面价值	30,735,251.51	35,772.73	110,105.39	30,881,129.63

（续上表）

项目	土地使用权	许可权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. **2018.01.01**		52,350.42	226,108.35	278,458.77
2.本期增加金额	30,889,700.00			30,889,700.00
（1）购置	30,889,700.00			30,889,700.00
3.本期减少金额				
4. **2018.12.31**	30,889,700.00	52,350.42	226,108.35	31,168,158.77
二、累计摊销				
1. **2018.01.01**		6,107.57	70,781.32	76,888.89
2.本期增加金额	154,448.49	10,470.12	45,221.64	210,140.25
（1）计提	154,448.49	10,470.12	45,221.64	210,140.25
3.本期减少金额				
4. **2018.12.31**	154,448.49	16,577.69	116,002.96	287,029.14
三、减值准备				
1. **2018.01.01**				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. **2018.12.31**				
四、账面价值				

1. **2018.12.31** 账面价值	30,735,251.51	35,772.73	110,105.39	30,881,129.63
2. **2017.12.31** 账面价值		46,242.85	155,327.03	201,569.88

（续上表）

项目	土地使用权	许可权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. **2017.01.01**			53,720.00	53,720.00
2.本期增加金额		52,350.42	172,388.35	224,738.77
（1）购置		52,350.42	172,388.35	224,738.77
3.本期减少金额				
4. **2017.12.31**		52,350.42	226,108.35	278,458.77
二、累计摊销				
1. **2017.01.01**			28,084.92	28,084.92
2.本期增加金额		6,107.57	42,696.40	48,803.97
（1）计提		6,107.57	42,696.40	48,803.97
3.本期减少金额				
4. **2017.12.31**		6,107.57	70,781.32	76,888.89
三、减值准备				
1. **2017.01.01**				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. **2017.12.31**				
四、账面价值				
1. **2017.12.31** 账面价值		46,242.85	155,327.03	201,569.88
2. **2016.12.31** 账面价值			25,635.08	25,635.08

说明：

①2018 年 12 月 31 日无形资产较 2017 年 12 月 31 日大幅增加，主要原因系公司 2018 年购入位于福州市马尾开发区的土地使用权 30,889,700.00 元所致。

②无形资产抵押情况详见附注五、48。

13、长期待摊费用

项　目	**2019.01.01**	本期增加	本期减少		**2019.12.31**
			本期摊销	其他减少	
装修改造支出	3,091,021.64	390,231.20	2,038,371.47		1,442,881.37

（续上表）

项　目	**2018.01.01**	本期增加	本期减少		**2018.12.31**
			本期摊销	其他减少	

装修改造支出	3,259,563.04	3,682,422.76	3,850,964.16	3,091,021.64

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造支出	2,430,583.21	1,994,489.28	1,165,509.45		3,259,563.04

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：						
资产减值准备	3,530,581.56	529,587.23	3,704,962.92	555,744.43	2,124,189.99	318,628.50
递延收益	2,650,000.00	397,500.00				
小　计	**6,180,581.56**	**927,087.23**	**3,704,962.92**	**555,744.43**	**2,124,189.99**	**318,628.50**
递延所得税负债：						
长期待摊费用			100,095.62	15,014.34	271,688.16	40,753.22
理财产品应计利息	121,369.86	18,205.48				
小　计	**121,369.86**	**18,205.48**	**100,095.62**	**15,014.34**	**271,688.16**	**40,753.22**

15、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	7,833,280.53	4,461,549.91	2,950,649.78

16、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押、质押、保证借款		11,000,000.00	15,500,000.00

说明：

①2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的短期借款系以公司固定资产-机器设备抵押、专利技术质押，同时关联方余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌为该借款提供连带责任保证。

②公司用于短期借款抵押的资产，详见附注五、48。

③关联方为公司短期借款提供担保，详见附注八、3（2）。

17、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	3,628,554.50	4,831,962.12	

说明：

①2018 年 12 月 31 日公司应付票据质押物系金额 5,290,159.56 元的应收银行承兑汇票及金额 439,996.90 元的保证金。

②2019 年 12 月 31 日公司应付票据质押物系金额 2,852,852.62 元的应收银行承兑汇票及金额 1,177,956.58 元的保证金。

③本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	14,755,893.40	9,208,760.89	5,592,733.42
工程款	29,035,287.56		
设备款	430,464.28	1,036,164.78	938,980.76
合 计	**44,221,645.24**	**10,244,925.67**	**6,531,714.18**

说明：

①2018 年 12 月 31 日应付账款较 2017 年 12 月 31 日增长幅度较大，主要系公司业务规模增加导致应付供应商货款增加所致。

②2019 年 12 月 31 日应付账款较 2018 年 12 月 31 日增长幅度较大，主要系公司业务规模增加导致应付供应商货款增加以及公司光电子关键与核心元器件建设项目投入建设导致应付工程款增加所致。

19、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	191,581.39	476,678.52	267,284.25

20、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,298,168.35	59,700,380.59	57,738,117.12	8,260,431.82
离职后福利-设定提存计划		3,469,927.82	3,469,927.82	
合 计	**6,298,168.35**	**63,170,308.41**	**61,208,044.94**	**8,260,431.82**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,378,665.89	40,899,969.04	38,980,466.58	6,298,168.35
离职后福利-设定提存计划		2,172,686.92	2,172,686.92	
合 计	**4,378,665.89**	**43,072,655.96**	**41,153,153.50**	**6,298,168.35**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,461,400.13	25,364,271.35	23,447,005.59	4,378,665.89
离职后福利-设定提存计划		995,706.40	995,706.40	
合 计	**2,461,400.13**	**26,359,977.75**	**24,442,711.99**	**4,378,665.89**

（1）短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,250,136.50	52,314,526.63	50,340,089.87	8,224,573.26
职工福利费	37,520.00	2,176,712.83	2,214,232.83	
社会保险费		2,365,823.25	2,365,823.25	
其中：1．医疗保险费		2,156,862.46	2,156,862.46	
2．工伤保险费		47,077.09	47,077.09	
3．生育保险费		161,883.70	161,883.70	
住房公积金		1,940,411.20	1,940,411.20	
工会经费和职工教育经费	10,511.85	403,958.84	378,612.13	35,858.56
非货币性福利		498,947.84	498,947.84	
合 计	**6,298,168.35**	**59,700,380.59**	**57,738,117.12**	**8,260,431.82**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,351,945.89	35,868,285.23	33,970,094.62	6,250,136.50
职工福利费	26,720.00	1,496,639.24	1,485,839.24	37,520.00
社会保险费		1,651,373.02	1,651,373.02	
其中：1．医疗保险费		1,520,074.98	1,520,074.98	
2．工伤保险费		34,261.03	34,261.03	
3．生育保险费		97,037.01	97,037.01	
住房公积金		1,338,244.00	1,338,244.00	
工会经费和职工教育经费		223,755.11	213,243.26	10,511.85
非货币性福利		321,672.44	321,672.44	
合 计	**4,378,665.89**	**40,899,969.04**	**38,980,466.58**	**6,298,168.35**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,454,175.13	22,498,916.98	20,601,146.22	4,351,945.89
职工福利费	7,225.00	1,274,619.91	1,255,124.91	26,720.00
社会保险费		834,983.77	834,983.77	
其中：1．医疗保险费		774,140.65	774,140.65	
2．工伤保险费		21,011.12	21,011.12	
3．生育保险费		39,832.00	39,832.00	
住房公积金		601,020.00	601,020.00	
非货币性福利		154,730.69	154,730.69	
合 计	**2,461,400.13**	**25,364,271.35**	**23,447,005.59**	**4,378,665.89**

（2）设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1．基本养老保险费		3,368,716.67	3,368,716.67	
2．失业保险费		101,211.15	101,211.15	
合 计		**3,469,927.82**	**3,469,927.82**	

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1．基本养老保险费		2,116,721.92	2,116,721.92	
2．失业保险费		55,965.00	55,965.00	
合 计		**2,172,686.92**	**2,172,686.92**	

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1．基本养老保险费		964,343.40	964,343.40	
2．失业保险费		31,363.00	31,363.00	

合　计		**995,706.40**	**995,706.40**

21、应交税费

税　项	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
增值税	445,120.71	157,193.91	279,625.04
企业所得税	2,849,274.59	2,884,843.14	1,417,973.96
个人所得税	70,777.87	1,349,711.12	57,965.01
城市维护建设税	68,781.25	10,993.92	43,731.58
教育费附加（含地方）	49,129.47	7,852.80	31,236.85
土地使用税	6,799.42	8,499.28	
印花税	14,918.50	2,267.95	57,105.24
合　计	**3,504,801.81**	**4,421,362.12**	**1,887,637.68**

22、其他应付款

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
应付利息		17,943.75	
其他应付款	79,453.85	17,629.55	
合　计	**79,453.85**	**35,573.30**	

（1）应付利息

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
短期借款应付利息		17,943.75	

（2）其他应付款

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
其他	79,453.85	17,629.55	

23、一年内到期的非流动负债

项　目	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
一年内到期的长期借款	14,513.89		

（1）一年内到期的长期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	14,513.89		
合　计	**14,513.89**		

24、其他流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未终止确认应收票据	5,166,121.28	1,330,209.52	792,384.00

说明：2019 年 12 月 31 日其他流动负债较 2018 年 12 月 31 日增长较大，主要系应收票据背书增加所致。

25、长期借款

项　目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押、保证借款	10,014,513.89	4.75%		
小　计	**10,014,513.89**			
减：一年内到期的长期借款	14,513.89			
合　计	**10,000,000.00**			

说明：公司用于长期借款抵押的财产为土地使用权，详见五、48；关联方余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌为该借款提供连带责任保证。

26、递延收益

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		3,000,000.00	350,000.00	2,650,000.00	2019年第一批省级预算内基本建设资金

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

27、股本（单位：股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
余洪瑞	15,000,000.00	26.3620	8,660,000.00		23,660,000.00	26.8460
王启平	7,200,000.00	12.6538	4,700,000.00		11,900,000.00	13.5024
金天兵	6,000,000.00	10.5448			6,000,000.00	6.8079
刘伟	4,000,000.00	7.0299			4,000,000.00	4.5386
黄锦钟	3,000,000.00	5.2724			3,000,000.00	3.4040
巫友琴	2,000,000.00	3.5149			2,000,000.00	2.2693
林劲林	2,000,000.00	3.5149			2,000,000.00	2.2693

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
张庆	2,000,000.00	3.5149			2,000,000.00	2.2693
林杰	2,000,000.00	3.5149			2,000,000.00	2.2693
颜贻崇	1,500,000.00	2.6362			1,500,000.00	1.7020
高琳	1,300,000.00	2.2847			1,300,000.00	1.4750
刘艺	1,000,000.00	1.7575			1,000,000.00	1.1347
傅雄晨	1,000,000.00	1.7575			1,000,000.00	1.1347
刘斌	1,000,000.00	1.7575			1,000,000.00	1.1347
刘知颖	1,000,000.00	1.7575			1,000,000.00	1.1347
刘念	1,000,000.00	1.7575			1,000,000.00	1.1347
卢林云	1,000,000.00	1.7575			1,000,000.00	1.1347
宁波高新区光元股权投资管理中心（有限合伙）	4,900,000.00	8.6116	4,850,000.00		9,750,000.00	11.0629
宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）			2,200,000.00		2,200,000.00	2.4962
宁波梅山保税港区虹石曼宁投资合伙企业（有限合伙）			5,903,084.00		5,903,084.00	6.6980
福建龙耀投资有限公司			4,919,236.00		4,919,236.00	5.5816
合计	**56,900,000.00**	**100.00**	**31,232,320.00**		**88,132,320.00**	**100.00**

续上表

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
余洪瑞	23,660,000.00	26.8460			23,660,000.00	26.8460
王启平	11,900,000.00	13.5024			11,900,000.00	13.5024
金天兵	6,000,000.00	6.8079			6,000,000.00	6.8079
刘伟	4,000,000.00	4.5386			4,000,000.00	4.5386
黄锦钟	3,000,000.00	3.4040			3,000,000.00	3.4040
巫友琴	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.2693
林劲林	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.2693
张庆	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.2693

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
林杰	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.2693
颜贻崇	1,500,000.00	1.7020			1,500,000.00	1.7020
高琳	1,300,000.00	1.4750			1,300,000.00	1.4750
刘艺	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.1347
傅雄晨	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.1347
刘斌	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.1347
刘知颖	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.1347
刘念	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.1347
卢林云	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.1347
宁波高新区光元股权投资管理中心（有限合伙）	9,750,000.00	11.0629			9,750,000.00	11.0629
宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2.4962			2,200,000.00	2.4962
宁波梅山保税港区虹石曼宁投资合伙企业（有限合伙）	5,903,084.00	6.6980			5,903,084.00	6.6980
福建龙耀投资有限公司	4,919,236.00	5.5816			4,919,236.00	5.5816
合计	**88,132,320.00**	**100.00**			**88,132,320.00**	**100.00**

续上表

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
余洪瑞	23,660,000.00	26.8460			23,660,000.00	24.3918
王启平	11,900,000.00	13.5024			11,900,000.00	12.268
金天兵	6,000,000.00	6.8079			6,000,000.00	6.1856
刘伟	4,000,000.00	4.5386			4,000,000.00	4.1237
黄锦钟	3,000,000.00	3.4040			3,000,000.00	3.0928
巫友琴	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.0619
林劲林	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.0619
张庆	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.0619
林杰	2,000,000.00	2.2693			2,000,000.00	2.0619
颜贻崇	1,500,000.00	1.7020			1,500,000.00	1.5464

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
高琳	1,300,000.00	1.4750			1,300,000.00	1.3402
刘艺	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.0309
傅雄晨	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.0309
刘斌	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.0309
刘知颖	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.0309
刘念	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.0309
卢林云	1,000,000.00	1.1347			1,000,000.00	1.0309
宁波高新区光元股权投资管理中心（有限合伙）	9,750,000.00	11.0629			9,750,000.00	10.0515
宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2.4962			2,200,000.00	2.268
宁波梅山保税港区虹石曼宁投资合伙企业（有限合伙）	5,903,084.00	6.6980			5,903,084.00	6.0857
福建龙耀投资有限公司	4,919,236.00	5.5816			4,919,236.00	5.0714
福州市华侨远致富海并购产业投资合伙企业（有限合伙）			2,000,000.00		2,000,000.00	2.0619
福建华兴创业投资有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00	5.1546
深圳市前海鹏晨嘉弘投资合伙企业（有限合伙）			1,867,680.00		1,867,680.00	1.9254
合计	**88,132,320.00**	**100.00**	**8,867,680.00**		**97,000,000.00**	**100.00**

说明：本公司股本变动情况详见“附注一、公司情况”。

28、资本公积

项　目	股本溢价	其他资本公积	金额
2017.01.01	7,050,000.00		7,050,000.00

项　目	股本溢价	其他资本公积	金额
本期增加	54,865,680.00	52,829,314.33	107,694,994.33
本期减少			
2017.12.31	61,915,680.00	52,829,314.33	114,744,994.33
本期增加			
本期减少			
2018.12.31	61,915,680.00	52,829,314.33	114,744,994.33
本期增加	170,087,324.02		170,087,324.02
本期减少		52,829,314.33	52,829,314.33
2019.12.31	232,003,004.02		232,003,004.02

说明：

（1）本公司股本溢价情况详见“附注一、公司概况”。

（2）2017 年 5 月新股东宁波启立以货币资金增资 220 万股，增资价格为 1 元/股；2017 年 8 月原股东余洪瑞、原股东王启平以货币资金增资 1336 万股，增资价格为 1.80 元/股；根据企业会计准则，确认相关股份支付费用 52,829,314.33 元。

（3）2019 年 10 月公司整体变更为股份有限公司，以截至 2019 年 8 月 31 日经审计的净资产 305,657,004.02 元为依据折合为股份有限公司的股本 95,132,320.00 股，原有限责任公司各股东按照出资比例持有相应数额的股份，其余净资产 210,524,684.02 元计入股份有限公司资本公积。

29、盈余公积

项　目	法定盈余公积
2017.01.01	
本期增加	
本期减少	
2017.12.31	
本期增加	171,067.75
本期减少	
2018.12.31	171,067.75
本期增加	4,563,705.79
本期减少	3,216,689.57
2019.12.31	1,518,083.97

说明：本公司按照可供股东分配利润的 10%计提法定盈余公积。2019 年盈余公积减少 3,216,689.57 元，系 2019 年 10 月公司整体变更为股份有限公司转入资本公积。

30、未分配利润

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	1,539,609.70	-31,817,428.62	-1,252,292.91
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-197,352.90		
调整后 年初未分配利润	1,342,256.80	-31,817,428.62	-1,252,292.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,637,057.85	33,528,106.07	-30,565,135.71
减：提取法定盈余公积	4,563,705.79	171,067.75	
应付普通股股利	8,813,232.00		
股份制改制转入资本公积	20,136,974.12		
年末未分配利润	13,465,402.74	1,539,609.70	-31,817,428.62

说明：本公司临时股东会于 2019 年 7 月 15 日通过利润分配方案，以本公司 2019 年 5 月 31 日股东出资额 88.132,320.00 元为基数，每 1 元出资额派发现金红利 0.1 元人民币（含税），共计分配现金红利 8,813,232.00 元人民币（含税）。

31、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	178,920,207.22	126,240,619.76	82,991,159.01
其他业务收入	105,720.66	87,594.83	20,183.76
营业成本	103,026,032.15	68,654,378.72	43,393,201.29

（1）2017 年度、2018 年度及 2019 年度收入和成本按行业、产品、地区列示

①主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光电产品制造	174,388,320.82	101,719,441.93	118,580,021.52	66,868,733.98	79,163,548.04	41,690,443.26
光电产品加工	4,531,886.40	1,306,590.22	7,660,598.24	1,785,644.74	3,827,610.97	1,702,758.03
合计	**178,920,207.22**	**103,026,032.15**	**126,240,619.76**	**68,654,378.72**	**82,991,159.01**	**43,393,201.29**

②主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光学元件	127,834,183.88	69,901,324.36	101,046,245.08	50,920,955.80	70,249,387.40	33,867,201.17
光纤器件	51,086,023.34	33,124,707.79	25,194,374.68	17,733,422.92	12,741,771.61	9,526,000.12
合　计	**178,920,207.22**	**103,026,032.15**	**126,240,619.76**	**68,654,378.72**	**82,991,159.01**	**43,393,201.29**

③主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内销售	115,234,186.69	71,392,800.65	73,464,435.46	45,771,566.80	58,474,743.00	33,236,374.46
国外销售	63,686,020.53	31,633,231.50	52,776,184.30	22,882,811.92	24,516,416.01	10,156,826.83
合　计	**178,920,207.22**	**103,026,032.15**	**126,240,619.76**	**68,654,378.72**	**82,991,159.01**	**43,393,201.29**

32、税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	755,811.46	400,496.26	399,560.98
教育费附加（含地方）	539,865.32	286,068.75	285,400.71
印花税	77,508.25	39,165.01	66,119.28
其他	83,333.04	41,974.71	1,786.41
合　计	**1,456,518.07**	**767,704.73**	**752,867.38**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,143,966.89	1,973,332.27	1,715,282.16
差旅费	497,821.37	428,433.29	341,338.59
办公费	23,495.95	35,504.84	63,860.82
业务宣传费	818,879.84	863,860.68	728,374.38
折旧费	10,614.88	11,072.26	10,228.23
房屋租赁费	31,676.27	35,261.80	36,285.80
快递运费	464,940.45	283,923.27	262,010.96
货运代理费	47,014.65	34,859.40	40,035.96
其他	105,664.70	12,638.43	26,408.00
合　计	**4,144,075.00**	**3,678,886.24**	**3,223,824.90**

34、管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,346,195.49	5,129,181.05	3,023,681.92
股份支付			52,829,314.33
折旧与摊销	1,204,748.37	2,080,189.52	443,279.16

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费	1,102,700.00	876,818.52	504,827.97
聘请中介机构费	1,598,058.58	631,956.60	560,894.44
房屋租赁费	184,060.20	349,349.89	231,107.92
业务招待费	103,808.59	118,254.57	74,361.78
其他	421,336.74	215,864.95	149,087.99
合计	**11,960,907.97**	**9,401,615.10**	**57,816,555.51**

说明：2018 年管理费用较 2017 年大幅减少主要系 2017 年确认了 52,829,314.33 元股份支付费用。

35、研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	9,405,121.16	5,246,551.87	4,710,261.89
材料费	939,181.81	805,532.43	723,169.44
折旧费	721,821.00	701,028.71	538,447.50
其他	603,733.35	509,395.89	520,972.91
合　计	**11,669,857.32**	**7,262,508.90**	**6,492,851.74**

36、财务费用

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用总额	364,826.54	926,701.13	517,236.26
减：利息资本化	56,736.11		
利息费用	308,090.43	926,701.13	517,236.26
减：利息收入	827,019.95	79,326.53	65,687.80
承兑汇票贴息			
汇兑损益	-956,840.49	-1,848,782.34	697,093.75
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	94,960.46	94,606.22	50,029.72
合　计	**-1,380,809.55**	**-906,801.52**	**1,198,671.93**

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.75%。

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年度科技创新补助专项资金		14,000.00		与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费	170,400.00	126,000.00		与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持金		72,700.00	43,200.00	与收益相关
福州经济技术开发区科学技术局本级 2060499 区科技项目款		100,000.00		与收益相关
2017 年度福州市报团参展开拓省外市场项目补助		90,000.00		与收益相关
2018 年度福建省专利权质押贷款贴息项目经费		91,000.00		与收益相关
稳岗补贴		28,079.50	19,104.82	与收益相关
省级制造业单项冠军企业补助	750,000.00	100,000.00		与收益相关
2018 年市级企业技术中心补助		300,000.00		与收益相关
个税手续费返还		14,312.97	11,718.11	与收益相关
产学研专项补助经费		180,000.00	360,000.00	与收益相关
2017 年工业企业技改项目完工奖励安排奖励	590,000.00			与收益相关
2018 年马尾区物联网产业发展专项	300,000.00			与收益相关
2018 年企业技术改造补助资金	210,000.00			与收益相关
2018 年第二季度自主创新奖励	12,000.00			与收益相关
2019 年第一批省级预算内基本建设资金	350,000.00			与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资基金	90,000.00			与收益相关
2019年工业企业“上云上平台”项目奖补资金	63,500.00			与收益相关
2018年福建省“专精特精”中小企业认定奖励资金	150,000.00			与收益相关
失业稳岗补贴	55,250.00			与收益相关
2019 年度福州市知识产权示范企业奖励资金	100,000.00			与收益相关
2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	575,000.00			与收益相关
2019 年第二季度工业稳增长奖励	10,000.00			与收益相关
2019 年福州市专利奖	50,000.00			与收益相关
工业稳增长政策奖励金			30,000.00	与收益相关
专利资助			10,000.00	与收益相关
战略性新兴产业补助资金			2,480,000.00	与收益相关
高新企业奖励			100,000.00	与收益相关
物联网产业发展扶持资金			286,000.00	与收益相关
自主创新奖励			92,000.00	与收益相关
增产增效奖励金			35,825.00	与收益相关
2016 年中国国际光博会补助			59,000.00	与收益相关
合　计	**3,476,150.00**	**1,116,092.47**	**3,526,847.93**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

38、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品收益	918,278.60	1,920,573.78	599,400.76

说明：投资收益主要为理财产品红利。

39、公允价值变动收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	54,739.73	——	——
其中：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	54,739.73	——	——

40、信用减值损失

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-1,018,334.94		
其他应收款坏账损失	861,917.95		
合　计	**-156,416.99**		

41、资产减值损失

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-1,424,741.30	-850,331.64
存货跌价损失	-238,097.40	-549,390.41	-363,368.78
合　计	**-238,097.40**	**-1,974,131.71**	**-1,213,700.42**

42、资产处置收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		1,810.34	

43、营业外收入

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
无需支付款项	24,364.85		
取消订单补偿收入		64,709.43	
其他	2,462.11	99.01	2,346.00
合　计	**26,826.96**	**64,808.44**	**2,346.00**

说明：营业外收入全额计入非经常性损益。

44、营业外支出

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	1,172.22	9,126.27	
罚款支出			2,120.00
其他		0.75	57.65
合　计	**1,172.22**	**9,127.02**	**2,177.65**

说明：营业外支出全额计入非经常性损益。

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,914,895.34	5,324,697.46	3,079,386.50
递延所得税调整	-322,297.59	-262,854.81	531,835.85
合　计	**6,592,597.75**	**5,061,842.65**	**3,611,222.35**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	52,229,655.60	38,589,948.72	-26,953,913.36
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	7,834,448.34	5,788,492.32	-4,043,087.00
不可抵扣的成本、费用和损失	49,535.40	65,476.65	57,945.19
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,291,385.99	-792,126.32	-328,032.99
其他（说明）			7,924,397.15
所得税费用	6,592,597.75	5,061,842.65	3,611,222.35

说明：2017 年其他系管理费用中股份支付费用导致的所得税纳税调整。

46、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	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	6,126,150.00	1,101,779.50	3,515,129.82
利息收入	606,578.98	79,326.53	65,687.80
其他	26,826.96	14,312.97	11,911.11
合 计	**6,759,555.94**	**1,195,419.00**	**3,592,728.73**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
支付代垫款项、押金及保证金	298,861.51	110,212.21	300,900.74
受到限制的存款	737,959.68	439,996.90	
付现费用	9,381,558.06	5,258,699.25	4,411,226.24
其他			2,346.00
合 计	**10,418,379.25**	**5,808,908.36**	**4,714,472.98**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
收到股东借款利息收入	220,440.97		

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
支付股东借款		7,506,032.00	

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
支付股利分红个税	1,307,200.00		

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	45,637,057.85	33,528,106.07	-30,565,135.71
加：信用减值损失	156,416.99		
资产减值损失	238,097.40	1,974,131.71	1,213,700.42
固定资产折旧	10,300,420.68	7,739,179.76	4,847,097.02
无形资产摊销	269,861.28	210,140.25	48,803.97
长期待摊费用摊销	2,038,371.47	3,850,964.16	1,165,509.45
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）		-1,810.34	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,172.22	9,126.27	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-54,739.73		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,302,981.80	254,525.91	837,785.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-918,278.60	-1,920,573.78	-599,400.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-325,488.73	-237,115.93	557,574.73

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,191.14	-25,738.88	-25,738.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,115,214.00	-8,799,123.46	-3,049,991.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,208,305.17	-21,423,579.48	-25,373,948.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,431,963.06	16,751,633.84	9,426,442.74
其他（说明）			52,829,314.33
经营活动产生的现金流量净额	28,151,544.06	31,909,866.10	11,312,013.41
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			
股利偿还股东借款	7,506,032.00		
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	73,136,271.44	33,698,831.48	38,182,102.81
减：现金的期初余额	33,698,831.48	38,182,102.81	10,810,069.63
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	39,437,439.96	-4,483,271.33	27,372,033.18

说明： 2017 年其他项目系管理费用中的股份支付费用。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	73,136,271.44	33,698,831.48	38,182,102.81
其中：库存现金			7,541.92
可随时用于支付的银行存款	73,136,271.44	33,698,831.48	38,174,560.89
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	73,136,271.44	33,698,831.48	38,182,102.81

48、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,177,956.58	439,996.90		保证金受限
应收票据	2,852,852.62	5,290,159.56		应付票据授信质押
固定资产		34,021,314.02	25,348,339.93	银行贷款抵押
无形资产	30,117,457.35			银行贷款抵押

合　计	**34,148,266.55**	**39,751,470.48**	**25,348,339.93**

说明：

①2017 年，本公司向中国银行福州市中支行取得授信额度 24,500,000.00 元，公司用账面价值 25,348,339.93 元的机器设备提供抵押、用两项实用新型专利提供质押、以及关联方余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌为该授信提供连带责任保证。

②2018 年，本公司向中国银行福州市中支行取得授信额度 20,000,000.00 元，公司用账面价值 34,021,314.02 元的机器设备提供抵押、用两项实用新型专利提供质押、以及关联方余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌为该授信提供连带责任保证。

③2019 年 5 月 23 日，本公司向中国银行股份有限公司福州台江支行取得总金额为 125,000,000.00 元的授信额度，以无形资产-土地使用权（闽（2020）马尾区不动产权第 0000002 号）为抵押，同时关联方余洪瑞、王启平为该借款合同提供连带责任保证，担保期限 60 个月。截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司在该项授信额度下借款余额为 10,000,000.00 元。

④2018 年 12 月 31 日，公司用账面价值 5,290,159.56 元的应收银行承兑汇票及金额 439,996.90 元的保证金为公司开具的银行承兑汇票提供质押；2019 年 12 月 31 日，公司用账面价值 2,852,852.62 元的应收银行承兑汇票及金额 1,177,956.58 元的保证金为公司开具的银行承兑汇票提供质押。

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	4,074,693.99	6.9762	28,425,880.21	4,576,487.38	6.8632	31,409,348.19
欧元				2,300.80	7.8473	18,055.07
应收账款						
其中：美元	1,990,070.27	6.9762	13,883,128.22	2,394,938.33	6.8632	16,436,940.75
应付账款						
其中：美元	32,009.60	6.9762	223,305.37	87,017.50	6.8632	597,218.51
欧元	95,805.99	7.8155	748,771.71	105,926.54	7.8473	831,237.34
日元				4,400,000.00	0.0619	272,302.80

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	476,858.01	6.5342	3,115,885.61
欧元	3,105.50	7.8023	24,230.04
应收账款			
其中：美元	595,245.74	6.5342	3,889,454.71
应付账款			
其中：美元	92,362.05	6.5342	603,512.11
欧元	20,218.00	7.8023	157,746.94

六、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险

管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.37%（2018 年 12 月 31 日：52.65%；2017 年 12 月 31 日：52.42%）；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大项目的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%（2018 年 12 月 31 日：100%；2017 年 12 月 31 日：100%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 11,500.00 万元（2018 年 12 月 31 日：2,000.00 万元；2017 年 12 月 31 日：900.00 万元）。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的票据池授信额度为 1,637.14 万元（2018 年 12 月 31 日：1,516.80 万元）。

说明：票据池授信额度是指银行为本公司单独提供的贷款、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、保函、法人账户透支等业务的授信额度。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金

流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2019.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合　计
金融负债：				
短期借款				
应付票据	362.86			362.86
应付账款	4,422.16			4,422.16
其他应付款	7.95			7.95
一年内到期的非流动负债	1.45			1.45
其他流动负债（不含递延收益）	516.61			516.61
长期借款		1,000.00		1,000.00
金融负债和或有负债合计	**5,311.03**	**1,000.00**		**6,311.03**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2018.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合　计
金融负债：				
短期借款	1,100.00			1,100.00
应付票据	483.20			483.20
应付账款	1,024.49			1,024.49
其他应付款	3.56			3.56
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债（不含递延收益）	133.02			133.02
长期借款				
金融负债和或有负债合计	**2,744.27**			**2,744.27**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2017.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合　计
金融负债：				
短期借款	1,550.00			1,550.00
应付票据				

项　目	2017.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合　计
应付账款	653.17			653.17
其他应付款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债（不含递延收益）	79.24			79.24
长期借款				
金融负债和或有负债合计	**2,282.41**			**2,282.41**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五、49、外币货币性项目”。本公司的汇率风险主要产生于以外币结算的出口业务。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前通过控制外汇持有量并及时结汇规避汇率风险。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲

重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.43%（2018 年 12 月 31 日：15.89%；2017 年 12 月 31 日：14.67%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		20,054,739.73		20,054,739.73
（二）应收款项融资			3,970,415.14	3,970,415.14
持续以公允价值计量的资产总额		**20,054,739.73**	**3,970,415.14**	**24,025,154.87**

（续上表）

于 2018年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

于 2017年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

报告期期末，公司实际控制人为余洪瑞、王启平，余洪瑞直接持有公司 24.39%的股份，通过宁波光元控制公司 10.05%的股份，通过宁波启立控制公司 2.27%的股份，合计控制

公司 36.71%的股份。王启平直接持有公司 12.27%的股份，通过宁波光元间接持有公司 0.21%的股份，合计持有公司 12.48%的股份。余洪瑞及王启平系一致行动人，为本公司实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
金天兵	直接持有公司 6.19%的股份
宁波高新区光元股权投资管理中心（有限合伙）	直接持有公司 10.05%的股份
宁波梅山保税港区虹石曼宁投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 6.09%的股份
福建华兴创业投资有限公司	直接持有公司 5.15%的股份
福建龙耀投资有限公司	直接持有公司 5.07%的股份
宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 2.27%的股份
巫友琴	直接持有公司 2.06%的股份、董事、副总经理
林劲林	直接持有公司 2.06%的股份
颜贻崇	直接持有公司 1.55%的股份、监事会主席、元件生产部总监
刘艺	直接持有公司 1.03%的股份、董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
陈裕秀	本公司实际控制人余洪瑞的配偶
郑斌	共同实际控制人王启平的配偶
福州阿尔发光学有限公司	共同实际控制人王启平的配偶郑斌曾担任过董事，2016 年 4 月 20 日起不再担任该公司董事
Crystalaser LC	持有公司 6.19%股份的自然人股东金天兵的关系密切家庭成员控制的企业
董事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
福州阿尔发光学有限公司	采购货物			1,709.40

CrystaLaser LC	采购货物	11,231.27

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
CrystaLaser LC	销售产品	40,149.54	173,087.43	104,958.07

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
余洪瑞 陈裕秀 王素影	5,600,000.00	2016-1-12	2017-1-7	是
余洪瑞 陈裕秀 王启平 郑斌（注 1）	9,000,000.00	2017-1-23	2018-1-18	是
余洪瑞 陈裕秀 王启平 郑斌（注 2）	15,500,000.00	2017-8-28	2018-8-17	是
余洪瑞 陈裕秀 王启平 郑斌（注 3）	20,000,000.00	2018/12/24	2019/12/23	是
余洪瑞 陈裕秀 王启平 郑斌（注 4）	125,000,000.00	2019-11-19	2024-11-18	否

注 1：本公司与中国银行福州市中支行签订编号为“2017 年 SME 福市人授字 003 号”的授信额度协议，由余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌提供连带担保责任，取得授信额度为 900.00 万元，期限 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 18 日。截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该授信额度取得短期借款 900.00 万元。

注 2：本公司与中国银行福州市中支行签订编号为“2017 年 SME 福市人授字 025 号”的授信额度协议，由余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌提供连带担保责任，取得授信额度为 1,550.00 万元，期限 2017 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 17 日。截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该授信额度取得短期借款 650.00 万元。截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司在该授信额度取得短期借款 1,100.00 万元。

注 3：本公司与招商银行股份有限公司福州分行签订编号为“2018 年信字第 M01-0015 号”的授信额度协议，由余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌提供连带担保责任，取得授信额度为 2,000.00 万元，期限 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 23 日。在 2019 年度，本公司在该授信额度内借款 600.00 万元，已于 2019 年 9 月归还。截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司在该授信额度无借款余额。

注 4：本公司与中国银行台江支行营业部签订了编号为 FJ9992019008 和 FJ9992019009 的保证合同，保证额度为 125,000,000.00 元，由余洪瑞、陈裕秀、王启平、郑斌提供连带担保责任。截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司已在该授信额度内取得长期借款 1,000.00 万元。

（3）资金拆借

根据 2019 年 7 月 15 日股东会决议，撤销公司股东会于 2018 年 12 月作出的关于利润分配的决议，公司股东根据该决议分得的款项 8,813,232.00 元转为各股东向公司的借款，并按照同期银行借款利率计算利息。

本公司临时股东会于 2019 年 7 月 15 日通过利润分配方案，向股东现金分红 8,813,232.00 元，分红款用于归还前述借款。

公司股东按照同期银行借款利率计算利息 220,440.97 元，已于 2019 年 8 月 31 日结算完毕。

（4）代垫款项

2017 年公司为宁波启立股权投资管理合伙企业(有限合伙)代垫企业注册费用 11,356 元，公司于 2018 年收回该代垫款项。

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 7，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019 年	2018 年	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,184,356.00	2,887,011.96	1,781,592.29

（6）股份支付

项目	2019 年	2018 年	2017 年度
股份支付费用			52,829,314.33

2017 年 6 月，宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）以 1 元/股认缴公司 220.00

万元注册资本；2017 年 8 月，公司控股股东、实际控制人余洪瑞、王启平以 1.80 元/股认缴公司 1,336.00 万元注册资本；2019 年 7 月，公司参考 2017 年 9 月对外融资情况调整确认 2017 年度股份支付费用 52,829,314.33 元。

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	余洪瑞			2,366,000.00	118,300.00
其他应收款	王启平			1,190,000.00	59,500.00
其他应收款	金天兵			600,000.00	30,000.00
其他应收款	巫友琴			200,000.00	10,000.00
其他应收款	林劲林			200,000.00	10,000.00
其他应收款	颜贻崇			150,000.00	7,500.00
其他应收款	刘艺			100,000.00	5,000.00
其他应收款	宁波高新区光元股权投资管理中心（有限合伙）			975,000.00	48,750.00
其他应收款	宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）			220,000.00	11,000.00
其他应收款	宁波梅山保税港区虹石曼宁投资合伙企业（有限合伙）			590,308.40	29,515.42
其他应收款	福建龙耀投资有限公司			491,923.60	24,596.18

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	CrystaLaser LC	85,434.72	4,271.74

其他应收款	宁波启立股权投资管理合伙企业（有限合伙）	11,356.00	567.80

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	CrystaLaser LC	20,132.81	46,152.88	
应付账款	CrystaLaser LC	11,388.65	11,204.17	10,667.08
其他应付款	林劲林		5,710.56	
其他应付款	余洪瑞		5,710.56	

九、 股份支付

1、股份支付总体情况

	2019 年	2018 年度	2017 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额			52,829,314.33
公司报告期行权的各项权益工具总额			52,829,314.33

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期引入外部机构投资者的股票发行价格
可行权权益工具数量的确定依据	立即可行权的股份支付，以实际行行权数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,829,314.33

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付修改、终止情况

无

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	3,409,238.20	1,642,138.00	2,461,307.76
资产负债表日后第 2 年	3,482,754.51		1,642,138.00
资产负债表日后第 3 年	3,587,187.51		
以后年度	9,988,661.92		
合　计	**20,467,842.13**	**1,642,138.00**	**4,103,445.76**

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，并已在全球大流行，肺炎疫情对本公司的生产及业务影响较小。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告出具日，该评估工作尚在进行中。

截至 2020 年 4 月 2 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年第一批省级预算内基本建设资金	财政拨款		3,000,000.00	350,000.00		2,650,000.00	其他收益	与资产相关

说明：

该项政府补助的发放主体是福州经济技术开发区财政局，文件《福建省财政厅关于下达 2019 年第一批省级预算内基本建设资金支出预算（市县）的通知》（闽财建指【2019】34 号）规定：该款项应专款专用，用于本公司光电子关键与核心元器件建设项目。项目于 2018 年 11 月报备，2018 年 11 月起开始进行相应的设备采购，至 2019 年 6 月，累计采购的设备已超过 300 万。本公司于 2019 年 6 月收到政府补助后开始摊销，按照设备最

低使用年限 5 年进行摊销。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-12 月计入损益的金额	2019 年 1-12 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年工业企业技改项目完工奖励安排奖励	财政拨款	590,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年马尾区物联网产业发展专项	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年企业技术改造补助资金	财政拨款	210,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年第二季度自主创新奖励	财政拨款	12,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第一批省级预算内基本建设资金	财政拨款	350,000.00	其他收益	与资产相关
2018 年度福州市抱团参展开拓省外市场项目补助资基金	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年工业企业“上云上平台”项目奖补资金	财政拨款	63,500.00	其他收益	与收益相关
2018 年福建省“专精特精”中小企业认定奖励资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴	财政拨款	55,250.00	其他收益	与收益相关
2019 年度福州市知识产权示范企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专	财政拨款	575,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第二季度工业稳增长奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年福州市专利奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费	财政拨款	170,400.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019 年 1-12 月计入损益的金额	2019 年 1-12 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省级制造业单项冠军企业补助	财政拨款	750,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**3,476,150.00**		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年 1-12 月计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年度科技创新补助专项资金	财政拨款	14,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费	财政拨款	126,000.00	其他收益	与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持金	财政拨款	72,700.00	其他收益	与收益相关
福州经济技术开发区科学技术局本级 2060499 区科技项目款	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度福州市报团参展开拓省外市场项目补助	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度福建省专利权质押贷款贴息项目经费	财政拨款	91,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	28,079.50	其他收益	与收益相关
省级制造业单项冠军企业补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年市级企业技术中心补助	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
产学研专项补助经费	财政拨款	180,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**1,101,779.50**		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年 1-12 月计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业稳增长政策奖励金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2017 年 1-12 月计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016 年上海光博会补助	财政拨款	26,000.00	其他收益	与收益相关
战略性新兴产业补助资金	财政拨款	2,480,000.00	其他收益	与收益相关
高新企业奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
物联网产业发展扶持资金	财政拨款	286,000.00	其他收益	与收益相关
自主创新奖励	财政拨款	92,000.00	其他收益	与收益相关
增产增效奖励金	财政拨款	45,825.00	其他收益	与收益相关
2016 年中国国际光博会补助	财政拨款	33,000.00	其他收益	与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持金	财政拨款	43,200.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	19,104.82	其他收益	与收益相关
产学研专项补助经费	财政拨款	360,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**3,515,129.82**		

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-	1,810.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（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除外）	3,476,150.00	1,101,779.50	3,515,129.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	220,440.97		
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			

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
委托他人投资或管理资产的损益	918,278.60	1,920,573.78	599,400.76
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	54,739.73		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			-52,829,314.33
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	25,654.74	69,994.39	11,886.46

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	4,695,264.04	3,094,158.01	-48,702,897.29
减：非经常性损益的所得税影响数	704,289.61	464,123.70	618,644.56
非经常性损益净额	3,990,974.43	2,630,034.31	-49,321,541.85
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,990,974.43	2,630,034.31	-49,321,541.85

说明：2017 年 5 月新股东宁波启立以货币资金增资 220 万股，增资价格为 1 元/股；2017 年 8 月原股东余洪瑞、原股东王启平以货币资金增资 1336 万股，增资价格为 1.80 元/股；根据企业会计准则，确认相关股份支付费用 52,829,314.33 元，该部分费用作为非经常性损益。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.21%	17.81%	-49.22%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.61%	16.41%	30.21%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.38	-0.51			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.35	0.31			

腾景科技股份有限公司

2020 年 4 月 2 日

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

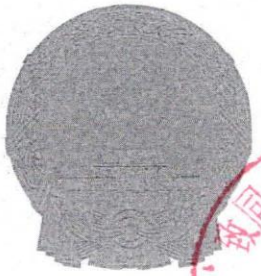
合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

2020 年 02 月 04 日

3-2-1-99



会计师事务所
执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

证书序号：NO. 019877

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-100

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11 发证时间：二〇一〇年 四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年 四月 四日

3-2-1-10

Grant Thornton
致同

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020年1月1日至2020年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

徐 华

2020年1月1日

姓　　名　林庄瑜
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1973年09月04日
Date of birth
工作单位　天健正信会计师事务所有限公司福州分公司
Working unit
身份证号码　350302197309040010
Identity card No.

证书编号：350100320630
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance　y m d

换证日期：2011 年 03 月 21 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020年4月30日

2019 年 3 月 18 日
y m d

7

姓　名
Full name 张荣
性　别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1983-03-05
工作单位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通
身份证号码 福州分所
Identity card No. 352202198303260055

证书编号：110101500318
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 12 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020 年 4 月 30 日

2019 年 3 月 18 日