

四方光电股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]6657号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	20

四方光电股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的四方光电股份有限公司（以下简称“四方光电”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度和 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四方光电 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四方光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入的确认</b>	
<p>2019年度、2018年度和2017年度，四方光电营业收入分别为23,325.48万元、11,754.07万元、10,505.70万元，2019年度、2018年度较上期增幅分别为98.45%、11.88%。</p> <p>由于营业收入是四方光电的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注“三、（二十五）收入”；关于收入类别的披露见附注“六、（三十）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售与收款内部控制循环进行了了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li> <li>3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</li> <li>4、执行收入细节测试：检查主要客户的合同、收款凭证、收入确认单据；对重要客户执行实地走访，结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额；</li> <li>5、执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估四方光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方光电的财务报告过程。

## 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，就可能对四方光电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四方光电不能持续经营。

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

（6）就四方光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

[以下无正文]

[此页无正文]



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:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款		8,000,000.00	15,000,000.00	六、（十五）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5,368,159.22			六、（十六）
应付账款	27,655,164.39	18,150,777.73	20,307,063.52	六、（十七）
预收款项	9,337,498.77	4,516,661.48	5,375,978.50	六、（十八）
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	8,748,663.73	5,995,406.50	5,330,784.10	六、（十九）
应交税费	3,600,201.54	1,607,286.51	1,175,065.73	六、（二十）
其他应付款	1,051,462.48	1,171,980.60	2,303,618.25	六、（二十一）
其中：应付利息				
应付股利		500,000.00		六、（二十一）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	1,500,000.00	23,000,000.00	六、（二十二）
其他流动负债	12,218,550.31	2,997,819.64	9,014,176.51	六、（二十三）
<b>流动负债合计</b>	<b>77,979,700.44</b>	<b>43,939,932.46</b>	<b>81,506,686.61</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款		19,500,000.00		六、（二十四）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,139,308.71	2,268,198.06	1,046,317.99	六、（二十五）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,139,308.71</b>	<b>21,768,198.06</b>	<b>1,046,317.99</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>80,119,009.15</b>	<b>65,708,130.52</b>	<b>82,553,004.60</b>	
<b>股东权益</b>				
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	49,210,000.00	六、（二十六）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	43,307,176.26	30,130,263.74	7,394,000.00	六、（二十七）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,807,148.16	6,478,006.65	5,226,985.03	六、（二十八）
△一般风险准备				
未分配利润	58,781,194.92	5,239,466.89	942,585.80	六、（二十九）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>156,395,519.34</b>	<b>94,347,737.28</b>	<b>62,773,570.83</b>	
少数股东权益	2,249,410.72	3,164,808.83		
<b>股东权益合计</b>	<b>158,644,930.06</b>	<b>97,512,546.11</b>	<b>62,773,570.83</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>238,763,939.21</b>	<b>163,220,676.63</b>	<b>145,326,575.43</b>	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

王凤茹

王凤茹

# 合并利润表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	233,254,827.07	117,540,702.94	105,057,049.08	
其中：营业收入	233,254,827.07	117,540,702.94	105,057,049.08	六、(三十)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	173,117,312.75	114,228,964.97	91,406,943.86	
其中：营业成本	119,176,710.50	72,918,913.81	54,222,199.44	六、(三十)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,118,838.93	1,259,599.40	1,604,327.04	六、(三十一)
销售费用	18,692,331.40	15,278,711.88	14,984,312.24	六、(三十二)
管理费用	13,291,448.70	9,258,641.81	8,213,859.59	六、(三十三)
研发费用	19,597,712.61	13,847,328.29	11,027,986.09	六、(三十四)
财务费用	240,270.61	1,665,769.78	1,354,259.46	六、(三十五)
其中：利息费用	37,644.07	1,657,621.05	1,690,175.67	六、(三十五)
利息收入	83,859.50	29,677.18	388,990.86	六、(三十五)
加：其他收益	14,129,011.32	10,216,947.04	5,831,777.20	六、(三十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	37,885.06			六、(三十七)
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-552,615.16			六、(三十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,967,408.89	-2,543,099.02	-3,185,615.16	六、(三十九)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	21,817.35			六、(四十)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	71,806,204.00	10,985,585.99	16,296,267.26	
加：营业外收入	1,187,207.92	2,881.55	92,355.13	六、(四十一)
减：营业外支出	9,046.51	49,224.95	4,567.69	六、(四十二)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	72,984,365.41	10,939,242.59	16,384,054.70	
减：所得税费用	9,125,203.31	-48,468.95	1,516,514.72	六、(四十三)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	63,859,162.10	10,987,711.54	14,867,539.98	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,859,162.10	10,987,711.54	14,867,539.98	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	64,949,560.21	11,047,902.71	14,867,539.98	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,090,398.11	-60,191.17		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	63,859,162.10	10,987,711.54	14,867,539.98	
归属于母公司股东的综合收益总额	64,949,560.21	11,047,902.71	14,867,539.98	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,090,398.11	-60,191.17		
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）	1.24	0.22	1.49	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.24	0.22	1.49	十八、(二)

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

**熊友辉**

**王凤茹**

**王凤茹**

## 合并现金流量表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	211,437,853.23	114,417,613.62	90,900,846.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	9,034,779.79	7,058,051.01	4,228,868.57	
收到其他与经营活动有关的现金	10,739,291.74	7,823,010.04	5,998,269.52	六、（四十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>231,211,924.76</b>	<b>129,298,674.67</b>	<b>101,127,984.29</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	99,008,011.47	56,866,543.66	41,754,446.39	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	47,120,585.10	37,358,174.21	29,504,480.35	
支付的各项税费	17,447,130.00	8,926,027.44	8,706,134.22	
支付其他与经营活动有关的现金	20,150,985.15	16,640,864.04	15,968,375.27	六、（四十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>183,726,711.72</b>	<b>119,791,609.35</b>	<b>95,933,436.23</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,485,213.04</b>	<b>9,507,065.32</b>	<b>5,194,548.06</b>	六、（四十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	4,700,000.00			
取得投资收益收到的现金	37,885.06			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	101,427.18		9,089,440.69	六、（四十四）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,865,312.24</b>		<b>9,089,440.69</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,093,077.55	9,715,815.14	8,943,329.69	
投资支付的现金	4,700,000.00			
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			351,427.18	六、（四十四）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>16,793,077.55</b>	<b>9,715,815.14</b>	<b>9,294,756.87</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,927,765.31</b>	<b>-9,715,815.14</b>	<b>-205,316.18</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	1,225,000.00	29,125,000.00	11,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	175,000.00	3,225,000.00		
取得借款收到的现金		29,000,000.00	15,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	10,000,000.00	六、（四十四）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,225,000.00</b>	<b>59,025,000.00</b>	<b>36,600,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	38,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,279,444.07	6,888,951.24	16,992,789.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,702,869.81	12,287,945.73	六、（四十四）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>25,279,444.07</b>	<b>46,591,821.05</b>	<b>41,280,735.67</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,054,444.07</b>	<b>12,433,178.95</b>	<b>-4,680,735.67</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-77,902.93</b>	<b>-12,158.99</b>	<b>-24,058.76</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,425,100.73</b>	<b>12,212,270.14</b>	<b>284,437.45</b>	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	16,480,134.72	4,267,864.58	3,983,427.13	六、（四十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>27,905,235.45</b>	<b>16,480,134.72</b>	<b>4,267,864.58</b>	六、（四十五）

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

王凤茹

王凤茹

# 合并股东权益变动表

项目	2019年度										金额单位:元		
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	52,500,000.00		30,130,263.74				6,478,006.65		5,239,466.89		94,347,737.28	3,164,808.83	97,512,546.11
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	52,500,000.00		30,130,263.74				6,478,006.65		5,239,466.89		94,347,737.28	3,164,808.83	97,512,546.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			13,176,912.52				-4,670,858.49		53,541,728.03		62,047,782.06	-915,398.11	61,132,383.95
(一)综合收益总额									64,949,560.21		64,949,560.21	-1,090,398.11	63,859,162.10
(二)股东投入和减少资本			1,598,221.85								1,598,221.85	175,000.00	1,773,221.85
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额			548,221.85								548,221.85		548,221.85
4.其他			1,050,000.00								1,050,000.00		1,050,000.00
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							2,487,010.57		-6,987,010.57		-4,500,000.00		-4,500,000.00
2.提取一般风险准备							2,487,010.57		-2,487,010.57				
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本			11,578,690.67				-7,157,869.06		-4,420,821.61				
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	52,500,000.00		43,307,176.26				1,807,146.16		58,781,194.92		156,395,519.34	2,249,410.72	158,644,930.06

法定代表人:熊友辉  
主管会计工作负责人:王凤茹  
会计机构负责人:王凤茹













### 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2018年度														
	归属于母公司股东权益					其他									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	49,210,000.00				7,394,000.00				5,226,985.03		942,585.80		62,773,570.83		62,773,570.83
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	49,210,000.00				7,394,000.00				5,226,985.03		942,585.80		62,773,570.83		62,773,570.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,290,000.00				22,736,263.74				1,251,021.62		4,296,881.09		31,574,166.45	3,164,808.83	34,738,975.28
(一) 综合收益总额											11,047,902.71		11,047,902.71	-60,191.17	10,987,711.54
(二) 股东投入和减少资本	3,290,000.00				22,736,263.74								26,026,263.74	3,225,000.00	29,251,263.74
1. 股东投入的普通股	3,290,000.00				22,610,000.00								25,900,000.00	3,225,000.00	29,125,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					126,263.74								126,263.74		126,263.74
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									1,251,021.62		-6,751,021.62		-5,500,000.00		-5,500,000.00
2. 提取一般风险准备									1,251,021.62		-1,251,021.62				
3. 对股东的分配															
4. 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															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	52,500,000.00				30,130,263.74				6,478,006.65		5,239,466.89		94,347,737.28	3,164,808.83	97,512,546.11

法定代表人: 熊友辉  
主管会计工作负责人: 王凤茹

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

王凤茹

会计机构负责人: 王凤茹

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位:四方光电股份有限公司 2017年度 金额单位:元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	10,000,000.00					4,000.00					664,431.77		40,637,599.08		51,306,030.85		51,306,030.85
加:会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年初余额	10,000,000.00					4,000.00					664,431.77		40,637,599.08		51,306,030.85		51,306,030.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	39,210,000.00					7,390,000.00				4,562,553.26			-39,695,013.28		11,467,539.98		11,467,539.98
(一)综合收益总额													14,867,539.98		14,867,539.98		14,867,539.98
(二)股东投入和减少资本	4,210,000.00					7,390,000.00									11,600,000.00		11,600,000.00
1. 股东投入的普通股	4,210,000.00					7,390,000.00									11,600,000.00		11,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
(三)利润分配																	
1. 提取盈余公积											4,562,553.26		-19,562,553.26		-15,000,000.00		-15,000,000.00
2. 提取一般风险准备											4,562,553.26		-4,562,553.26				
3. 对股东的分配																	
4. 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																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六)其他																	
四、本年年末余额	49,210,000.00					7,394,000.00					5,226,985.03		942,585.80		62,773,570.83		62,773,570.83

法定代表人:熊友辉

主管会计工作负责人:王凤茹

会计机构负责人:王凤茹

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

## 资产负债表

编制单位：四方光电股份有限公司

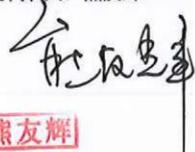
金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>				
货币资金	11,066,560.43	7,215,394.06	3,283,376.48	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		9,303,774.39	11,930,296.96	
应收账款	36,327,715.18	22,816,843.87	21,020,913.70	十七、(一)
应收款项融资	18,278,733.00			
预付款项	3,719,045.82	5,048,706.26	2,903,345.47	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	526,142.39	23,099,030.79	21,849,625.49	十七、(二)
其中：应收利息				
应收股利		21,448,275.51	21,448,275.51	
△买入返售金融资产				
存货	46,388,201.60	35,962,156.71	36,425,815.40	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	825,483.90	1,406,429.96	863,081.48	
<b>流动资产合计</b>	<b>117,131,882.32</b>	<b>104,852,336.04</b>	<b>98,276,454.98</b>	
<b>非流动资产</b>				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	49,599,156.73	27,971,374.44	24,393,682.13	十七、(三)
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	13,940,080.82	9,797,595.29	5,291,669.71	
在建工程		658,793.10	902,119.47	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	240,769.22	285,333.59	122,179.49	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,894,047.03	3,331,846.26	2,240,320.06	
递延所得税资产	1,925,118.45	1,955,555.62	2,112,613.56	
其他非流动资产	4,395,748.51	3,498,935.71	3,326,580.26	
<b>非流动资产合计</b>	<b>72,994,920.76</b>	<b>47,499,434.01</b>	<b>38,389,164.68</b>	
<b>资产总计</b>	<b>190,126,803.08</b>	<b>152,351,770.05</b>	<b>136,665,619.66</b>	

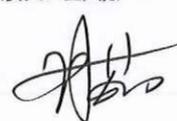
法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹



**熊友辉**



**王凤茹**



**王凤茹**

## 资产负债表（续）

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款		8,000,000.00	15,000,000.00	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5,368,159.22			
应付账款	19,530,524.14	16,558,954.66	18,892,596.01	
预收款项	6,208,380.39	4,317,738.69	5,402,978.26	
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	5,771,658.74	3,711,458.46	3,493,757.41	
应交税费	410,577.02	707,187.98	352,637.18	
其他应付款	18,177,553.97	921,321.65	2,089,305.96	
其中：应付利息				
应付股利		500,000.00		
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	1,500,000.00	23,000,000.00	
其他流动负债	8,641,983.07	2,956,580.28	8,514,176.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>74,108,836.55</b>	<b>38,673,241.72</b>	<b>76,745,451.33</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款		19,500,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,139,308.71	2,268,198.06	1,046,317.99	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,139,308.71</b>	<b>21,768,198.06</b>	<b>1,046,317.99</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>76,248,145.26</b>	<b>60,441,439.78</b>	<b>77,791,769.32</b>	
<b>股东权益</b>				
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	49,210,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	43,307,176.26	30,130,263.74	7,394,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,807,148.16	6,478,006.65	5,226,985.03	
△一般风险准备				
未分配利润	16,264,333.40	2,802,059.88	-2,957,134.69	
<b>股东权益合计</b>	<b>113,878,657.82</b>	<b>91,910,330.27</b>	<b>58,873,850.34</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>190,126,803.08</b>	<b>152,351,770.05</b>	<b>136,665,619.66</b>	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

  
**熊友辉**

  
**王凤茹**

  
**王凤茹**

# 利润表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	147,117,837.85	94,028,711.56	88,218,659.62	
其中：营业收入	147,117,837.85	94,028,711.56	88,218,659.62	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	131,624,794.07	92,639,847.73	72,004,882.15	
其中：营业成本	95,760,318.59	67,208,348.71	49,647,156.95	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	790,493.90	434,177.12	882,669.26	
销售费用	12,655,462.83	9,882,318.86	8,947,945.59	
管理费用	8,463,031.75	5,455,485.92	4,679,773.59	
研发费用	13,790,503.46	8,063,035.43	6,367,046.65	
财务费用	164,983.54	1,596,481.69	1,480,290.11	
其中：利息费用	37,644.07	1,651,401.72	1,588,024.34	
利息收入	42,205.99	25,247.05	85,355.39	
加：其他收益	9,590,882.96	8,215,947.99	4,563,758.16	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00	十七、（五）
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）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-230,582.91			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-749,660.29	-1,925,018.60	-3,032,081.90	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	21,817.35			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,125,500.89	12,679,793.22	47,745,453.73	
加：营业外收入	1,185,547.09	1,100.00	66,564.23	
减：营业外支出	5,821.63	13,619.09	2,521.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,305,226.35	12,667,274.13	47,809,496.05	
减：所得税费用	2,435,120.65	157,057.94	2,183,963.45	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,870,105.70	12,510,216.19	45,625,532.60	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,870,105.70	12,510,216.19	45,625,532.60	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	24,870,105.70	12,510,216.19	45,625,532.60	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

  
熊友辉

王凤茹 

王凤茹 

# 现金流量表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	122,409,682.85	84,117,456.46	74,650,693.83	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	4,498,480.60	5,353,713.47	3,588,958.13	
收到其他与经营活动有关的现金	27,788,562.74	12,008,163.31	3,930,783.46	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>154,696,726.19</b>	<b>101,479,333.24</b>	<b>82,170,435.42</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	69,868,622.16	51,282,086.76	39,311,002.33	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	30,549,374.25	24,400,999.51	18,566,012.46	
支付的各项税费	7,613,033.18	5,487,337.87	7,084,708.94	
支付其他与经营活动有关的现金	13,571,482.28	19,853,278.45	13,075,874.44	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>121,602,511.87</b>	<b>101,023,702.59</b>	<b>78,037,598.17</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>33,094,214.32</b>	<b>455,630.65</b>	<b>4,132,837.25</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	23,448,275.51	5,000,000.00	8,551,724.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00		1,750,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>23,574,275.51</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>10,301,724.49</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,927,883.41	7,237,969.23	8,564,340.97	
投资支付的现金	21,550,000.00	3,550,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			100,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>30,477,883.41</b>	<b>10,787,969.23</b>	<b>8,664,340.97</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,903,607.90</b>	<b>-5,787,969.23</b>	<b>1,637,383.52</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	1,050,000.00	25,900,000.00	11,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		29,000,000.00	15,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,050,000.00</b>	<b>55,800,000.00</b>	<b>36,600,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	38,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,279,444.07	6,882,731.91	16,890,638.61	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,702,869.81	12,287,945.73	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>25,279,444.07</b>	<b>46,585,601.72</b>	<b>41,178,584.34</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,229,444.07</b>	<b>9,214,398.28</b>	<b>-4,578,584.34</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-47,731.73</b>	<b>49,957.88</b>	<b>41,491.62</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,913,430.62</b>	<b>3,932,017.58</b>	<b>1,233,128.05</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	7,215,394.06	3,283,376.48	2,050,248.43	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>9,128,824.68</b>	<b>7,215,394.06</b>	<b>3,283,376.48</b>	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

王凤茹

王凤茹

# 股东权益变动表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他								
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	52,500,000.00			30,130,263.74				6,478,006.65			2,802,059.88	91,910,330.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	52,500,000.00			30,130,263.74				6,478,006.65			2,802,059.88	91,910,330.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,176,912.52				-4,670,858.49			13,462,273.52	21,968,327.55
（一）综合收益总额											24,870,105.70	24,870,105.70
（二）股东投入和减少资本				1,598,221.85								1,598,221.85
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				548,221.85								548,221.85
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,050,000.00								1,050,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,487,010.57			-6,987,010.57	-4,500,000.00
2. 提取一般风险准备								2,487,010.57			-2,487,010.57	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本				11,578,690.67				-7,157,869.06			-4,420,821.61	
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	52,500,000.00			43,307,176.26				1,807,148.16			16,264,333.40	113,878,657.82

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

# 股东权益变动表(续)

编制单位: 四方光电股份有限公司 2018年度 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	49,210,000.00				7,394,000.00					5,226,985.03		-2,957,134.69	58,873,850.34
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	49,210,000.00				7,394,000.00					5,226,985.03		-2,957,134.69	58,873,850.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,290,000.00				22,736,263.74					1,251,021.62		5,759,194.57	33,036,479.93
(一) 综合收益总额												12,510,216.19	12,510,216.19
(二) 股东投入和减少资本	3,290,000.00				22,736,263.74								26,026,263.74
1. 股东投入的普通股	3,290,000.00				22,610,000.00								25,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					126,263.74								126,263.74
(三) 利润分配										1,251,021.62		-6,751,021.62	-5,500,000.00
1. 提取盈余公积										1,251,021.62		-1,251,021.62	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-5,500,000.00	-5,500,000.00
4. 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													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	52,500,000.00				30,130,263.74					6,478,006.65		2,802,059.88	91,910,330.27

法定代表人: 熊友辉  
 主管会计工作负责人: 王凤茹  
 会计机构负责人: 王凤茹

熊友辉 (盖章) 王凤茹 (盖章)

# 股东权益变动表(续)

编制单位: 四方光电股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00						4,000.00				664,431.77		5,979,885.97	16,648,317.74
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00						4,000.00				664,431.77		5,979,885.97	16,648,317.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	39,210,000.00						7,390,000.00				4,562,553.26		-8,937,020.66	42,225,532.60
(一) 综合收益总额													45,625,532.60	45,625,532.60
(二) 股东投入和减少资本	4,210,000.00						7,390,000.00							11,600,000.00
1. 股东投入的普通股	4,210,000.00						7,390,000.00							11,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											4,562,553.26		-19,562,553.26	-15,000,000.00
2. 提取一般风险准备											4,562,553.26		-4,562,553.26	
3. 对股东的分配														
4. 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														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	49,210,000.00						7,394,000.00				5,226,985.03		-2,957,134.69	58,873,850.34

法定代表人: 熊友辉

主管会计工作负责人: 王凤茹

会计机构负责人: 王凤茹

熊友辉

王凤茹

王凤茹

# 四方光电股份有限公司

## 2017年1月1日-2019年12月31日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 四方光电股份有限公司

注册资本: 人民币 52,500,000.00 元

法定代表人: 熊友辉

注册地址: 武汉市东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路3号

统一社会信用代码: 91420100748345842P

经营期限: 2003-05-22 至长期

##### (二) 历史沿革

###### 1、2003年5月公司成立

四方光电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2003年5月由自然人熊友辉、刘志强、蔡磊、蒋泰毅出资成立的有限责任公司。成立时名称为武汉四方光电科技有限公司,注册资本为50万元,并经湖北科信会计师事务所有限公司出具鄂科信验字[2002]第018号《验资报告》予以验证。

初始成立时,公司股东构成情况如下:

编号	股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	熊友辉	37.50	37.50	75.00
2	刘志强	4.50	4.50	9.00
3	蔡磊	4.00	4.00	8.00
4	蒋泰毅	4.00	4.00	8.00
	合计	<u>50.00</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>

###### 2、2004年6月,第一次增资

根据公司2004年6月10日的股东会变更决议、公司章程,增加注册资本人民币70.00万元,由股东熊友辉出资人民币52.50万元,股东刘志强出资人民币6.30万元,股东蒋泰毅出

资人民币 5.60 万元，股东蔡磊出资人民币 5.60 万元，全部以实物资产出资。公司申请变更后的注册资本为人民币 120.00 万元。截至 2004 年 6 月 10 日，公司已收到股东熊友辉、刘志强、蒋泰毅、蔡磊新增出资人民币 70.00 万元，全部以实物资产出资。此次增资经由武汉信源会计师事务所有限责任公司于 2004 年 6 月 10 日出具武信会字[2004]第 4100610 号《验资报告》予以验证。

第一次增资后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	熊友辉	90.00	90.00	75.00
2	刘志强	10.80	10.80	9.00
3	蔡磊	9.60	9.60	8.00
4	蒋泰毅	9.60	9.60	8.00
	<b>合计</b>	<u>120.00</u>	<u>120.00</u>	<u>100.00</u>

### 3、2007 年 7 月，股权转让

公司于 2007 年 7 月 31 日召开股东会，变更股东股权如下：股东蔡磊将其在公司的 4%股权（即 4.80 万元出资额）转让给股东刘志强；股东蔡磊将其在公司的 4%股权（即 4.80 万元出资额）转让给股东蒋泰毅；股东熊友辉将其在公司的 2%股权（即 2.40 万元出资额）转让给股东刘志强；股东熊友辉将其在公司的 3%股权（即 3.60 万元出资额）转让给股东蒋泰毅。

第一次股权转让后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	熊友辉	84.00	84.00	70.00
2	刘志强	18.00	18.00	15.00
3	蒋泰毅	18.00	18.00	15.00
	<b>合计</b>	<u>120.00</u>	<u>120.00</u>	<u>100.00</u>

### 4、2009 年 6 月，第二次增资

根据 2009 年 5 月 20 日的公司股东会决议、公司章程修正案，新增注册资本 400.00 万元，股东熊友辉本次增资额为 280.00 万元，股东刘志强本次增资额为 60.00 万元，股东蒋泰毅本次增资额为 60.00 万元，变更后的注册资本为人民币 520.00 万元。截至 2009 年 6 月 12 日止，公司已收到股东熊友辉、刘志强、蒋泰毅缴纳的新增注册资本合计人民币 400.00 万元。各股东以货币出资人民币 400.00 万元，各股东货币出资占新增注册资本的比例为 100.00%。此次增资业经武汉天立合伙会计师事务所于 2009 年 6 月 12 日出具武天立验字【2009】006 号予以验证。

第二次增资后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	熊友辉	364.00	364.00	70.00
2	刘志强	78.00	78.00	15.00
3	蒋泰毅	78.00	78.00	15.00
	合计	<u>520.00</u>	<u>520.00</u>	<u>100.00</u>

#### 5、2010年6月，第三次增资

根据2010年5月28日的股东会变更决议、公司章程修正案，新增注册资本480.00万元，股东熊友辉本次增资额为336.00万元，股东刘志强本次增资额为72.00万元，股东蒋泰毅本次增资额为72.00万元，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。截至2010年6月7日止，公司已收到股东熊友辉、刘志强、蒋泰毅缴纳的新增注册资本合计人民币480.00万元。各股东以货币出资人民币480.00万元，各股东货币出资占新增注册资本的比例为100.00%。此次增资业经湖北海威会计师事务所有限公司于2010年6月7日出具海威验字[2010]060号予以验证。

第三次增资后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	熊友辉	700.00	700.00	70.00
2	刘志强	150.00	150.00	15.00
3	蒋泰毅	150.00	150.00	15.00
	合计	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 6、2015年8月，股权转让

公司于2015年8月4日召开股东会，变更股东股权如下：股东蒋泰毅将其在公司的15%股权150.00万元出资转让给武汉智感科技有限公司。变更后股东熊友辉出资额为700.00万元，股东刘志强出资额为150.00万元，股东武汉智感科技有限公司出资额为150.00万元。我们获取了股东会变更决议、公司章程修正案及股权转让协议。

第二次股权转让后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	熊友辉	700.00	700.00	70.00
2	刘志强	150.00	150.00	15.00
3	武汉智感科技有限公司	150.00	150.00	15.00
	合计	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 7、2016年2月，股权转让

根据公司2016年2月17日的股东会变更决议、章程修正案，变更股东股权如下：股东熊友辉将其在公司的70%股权700.00万元出资转让给武汉佑辉科技有限公司，股东刘志强将其在

公司的 15%股权 150.00 万元出资转让给武汉丝清源科技有限公司。转让方与受让方之间签订了股权转让协议。

第三次股权转让后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	武汉佑辉科技有限公司	700.00	700.00	70.00
2	武汉智感科技有限公司	150.00	150.00	15.00
3	武汉丝清源科技有限公司	150.00	150.00	15.00
	<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

8、2017 年 12 月，注册资本增加至 5,000.00 万元

根据 2017 年 12 月 18 日股东会决议、公司章程修正案，同意新增注册资本 4,000.00 万元。增资完成后，公司注册资本由 1,000.00 万元增至 5,000.00 万元，其中原股东以未分配利润转增注册资本 3,500.00 万元，部分原股东与新股东以货币共同认缴新增注册资本 500.00 万元。决议同意将截至 2017 年 9 月 30 日的滚存未分配利润 3,500.00 万元转增为公司注册资本。该部分未分配利润转增注册资本在原股东之间分配如下：武汉佑辉科技有限公司以未分配利润认缴新增注册资本 2,450.00 万元；武汉丝清源科技有限公司以未分配利润认缴新增注册资本 525.00 万元；武汉智感科技有限公司以未分配利润认缴新增注册资本 525.00 万元。决议还同意股东武汉智感科技有限公司以货币资金 75.00 万元认缴新增注册资本 25.00 万元，剩余部分（50.00 万元）计入资本公积；股东武汉丝清源科技有限公司以货币资金 75.00 万元认缴新增注册资本 25.00 万元，剩余部分（50.00 万元）计入资本公积；武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金 648.00 万元认缴新增注册资本 216.00 万元，剩余部分(432.00 万元)计入资本公积；武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金 237.00 万元认缴新增注册资本 79.00 万元，剩余部分（158.00 万元）计入资本公积；范崇东以货币资金 375.00 万元认缴新增注册资本 125.00 万元，剩余部分（250.00 万元）计入资本公积；喻刚以货币资金 90.00 万元认缴新增注册资本 30 万元，剩余部分（60.00 万元）计入资本公积。截至 2017 年 12 月 31 日，武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)尚未实际出资，武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)尚余 103.00 万元出资款未缴足。

第四次增资后，公司股东构成情况如下：

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例（%）
1	武汉佑辉科技有限公司	3,150.00	3,150.00	64.02
2	武汉智感科技有限公司	700.00	700.00	14.22
3	武汉丝清源科技有限公司	700.00	700.00	14.22
4	武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	216.00	216.00	4.39
5	范崇东	125.00	125.00	2.54
6	武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)	79.00		

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
7	喻刚	30.00	30.00	0.61
	<b>合计</b>	<b><u>5,000.00</u></b>	<b><u>4,921.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

注：武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)、武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)系公司为激励中高层管理人员以及骨干员工，设立的两个持股平台。

#### 9、2018年11月，第五次增资

根据2018年11月1日，股东会决议、公司章程修正案，同意新增注册资本250.00万元。增资完成后，公司注册资本由5,000.00万元增至5,250.00万元，新增250.00万元注册资本由镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）、南京沃土五号创业投资合伙企业（有限合伙）全部认缴。其中：镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)向公司投资990.00万元，其中110.00万元计入公司注册资本880.00万元计入公司资本公积；南京沃土五号创业投资合伙企业(有限合伙)向公司投资1,260.00万元，其中140.00万元计入注册资本，1,120.00万元计入公司资本公积。另外，武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)于2018年1月实际出资79.00万元，武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)于2018年5月、6月缴足剩余出资款103.00万元。

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	武汉佑辉科技有限公司	3,150.00	3,150.00	60.00
2	武汉智感科技有限公司	700.00	700.00	13.33
3	武汉丝清源科技有限公司	700.00	700.00	13.33
4	武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	216.00	216.00	4.11
5	南京沃土五号创业投资合伙企业（有限合伙）	140.00	140.00	2.67
6	范崇东	125.00	125.00	2.38
7	镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	110.00	110.00	2.10
8	武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)	79.00	79.00	1.50
9	喻刚	30.00	30.00	0.58
	<b>合计</b>	<b><u>5,250.00</u></b>	<b><u>5,250.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

#### 10、2019年7月，成立股份制有限公司

2019年7月3日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2019]28820号），确认本公司在审计基准日2019年4月30日的所有者权益为9,567.27万元。

2019年7月4日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（沃克森评报字【2019】第0766号），确认公司在评估基准日2019年4月30日经评估的净资产为12,685.04万元。

2019年7月4日，本公司召开股东会并作出决议，确认本公司截至2019年4月30日经审

计净资产为 9,567.27 万元；经评估净资产为 12,685.04 万元。同意公司将经审计净资产以 1.8223:1 的比例折合股份 5,250 万股，每股面值 1 元，折股溢价部分 4,317.27 万元计入资本公积。各股东认股比例与其原持有的本公司股权比例相同，本公司整体变更为股份有限公司后注册资本为 5,250 万元。

2019 年 7 月 5 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2019]29879 号），经审验，截至 2019 年 7 月 5 日，公司已收到全体股东以 95,672,690.67 元本公司净资产折合的股本 5,250 万元，余额计入资本公积 43,172,690.67 元。

2019 年 7 月 20 日，发行人召开创立大会暨首次股东大会，审议通过《关于设立四方光电股份有限公司及发起人出资情况的议案》等议案。

2019 年 7 月 30 日，本公司取得武汉东湖新技术开发区市场监督管理局核发的股份公司《营业执照》（统一社会信用代码：91420100748345842P）。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下所示：

编号	股东名称/姓名	认缴出资金额 (万元)	实缴出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	武汉佑辉科技有限公司	3,150.00	3,150.00	60.00
2	武汉智感科技有限公司	700.00	700.00	13.33
3	武汉丝清源科技有限公司	700.00	700.00	13.33
4	武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	216.00	216.00	4.11
5	南京沃土五号创业投资合伙企业（有限合伙）	140.00	140.00	2.67
6	范崇东	125.00	125.00	2.38
7	镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	110.00	110.00	2.10
8	武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)	79.00	79.00	1.50
9	喻刚	30.00	30.00	0.58
	<b>合计</b>	<b><u>5,250.00</u></b>	<b><u>5,250.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

### （三）本公司经营范围及行业性质

本公司经批准的经营范围：传感器、分析测试仪器、自动化仪表、光机电一体化产品及智能装备的开发研制、生产、销售及技术服务、技术转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）

本公司主要经营业务：公司是一家专业从事气体传感器、气体分析仪器研发、生产和销售的高新技术企业。公司气体传感器主要包括粉尘传感器、CO2 气体传感器、集成空气品质传感器、VOC 气体传感器、氧气传感器等大类，通过提升所配套终端设备或系统的气体感知能力，保障其安全、高效运行，广泛用于室内、室外、车内空气品质监测以及医疗健康等领域。公司气体分析仪器可测量烟气、尾气、煤气、沼气、天然气的浓度或流量，主要用于环境监测、工

业过程分析、智慧计量等领域。公司主要采取自主品牌经营模式，具有独立、完整的经营体系。

(四) 本公司控股股东为武汉佑辉科技有限公司，实际控制人为熊友辉、董宇。

(五) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 3 月 18 日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### A. 以下政策自2019年1月1日起适用：

财政部于2017年印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以下简称“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。主要会计政策及会计估计如下：

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收

入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## (2) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。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商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年（含 2 年）	20%
2 至 3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B. 以下政策适用于 2018 年度和 2017 年度：

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （十一）应收款项

##### 1. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

##### 2. 于 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

###### （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	应收款项余额 300 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

1) 账龄分析法组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	应收商业承兑汇票计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%	5%
1至2年(含2年)	20%	20%	20%
2至3年(含3年)	50%	50%	50%
3年以上	100%	100%	100%

(3) 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 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括：原材料、发出商品、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资、自制半成品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	30	0.00	3.33
机器设备	平均年限法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	平均年限法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十四）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

### （1）国内销售收入确认原则：

①无需安装的传感器及分析仪产品：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入，以对账单的对账日期或收货回执单的签收日期为收入确认时点；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②需安装的系统产品：产品已发出，按合同完成安装，公司取得客户签署的安装完工验收证明后确认收入，以验收单的验收日期为收入确认时点。

（2）境外销售收入确认原则：公司根据销售合同约定已将产品报关出口，以取得的报关单确认收入，以报关单的出口日期为收入确认时点。

### 3. 让渡资产使用权

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

### 4. 利息收入

利息收入是按借出货币资金时间和实际利率计算确定。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十八) 租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、10、11、13、16、17
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2、1.5(注1)
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
土地使用税	按实际占用的土地面积	3元/平方米(注2)
企业所得税	应纳税所得额	15(注3)、20(注4)
印花税	应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证的件数	根据税目表确定
车船使用税	应税车辆数	按照税目表执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四方光电股份有限公司	15%
湖北锐意自控系统有限公司	15%
广东风信电机有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

注1：根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号）和《湖北省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》（鄂政办发〔2018〕13号）的规定，2016年5月1日至2020年12月31日，将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，四方光电股份有限公司和湖北锐意自控系统有限公司享受该税收优惠。

注2：根据《省人民政府办公厅关于印发湖北省企业减负降本政策（2019年）的通知》（鄂政办发〔2019〕39号），“自2019年1月1日至2020年12月31日，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的80%调整执行；制造业高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准。”

注3：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。四方光电股份有限公司分别于2014年10月14日及2017年11月28日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局

联合颁发的“GR201442000568”号及“GR201742000708”号《高新技术企业证书》，有效期三年。湖北锐意自控系统有限公司于2015年10月28日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的“GR201542000873”号；于2018年11月30日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的“GR201842002482”号《高新技术企业证书》，有效期三年。故报告期内四方光电股份有限公司及湖北锐意自控系统有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

注4: 根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)的规定: 自2018年1月1日起至2020年12月31日, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定: 自2019年1月1日起至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。子公司广东风信电机有限公司于2018年度及2019年度均为亏损的小型微利企业, 当期无需缴纳企业所得税, 其亏损在以后纳税年度结转弥补。

注5: 根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)的规定: 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2017年1月1日至2019年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。四方光电股份有限公司于2018年3月28日入库科技型中小企业, 入库登记编号为20184201960C001826; 于2019年5月24日再次入库科技型中小企业, 入库登记编号为20194201150C001692; 湖北锐意自控系统有限公司于2018年3月28日入库科技型中小企业, 入库登记编号为201842019608001569; 2019年5月28日再次入库科技型中小企业, 入库登记编号为201942011508002020。

注6: 本公司出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策; 全资子公司湖北锐意自控系统有限公司出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号)要求, 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报; 按照该准则的衔接规定, 对于2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。会计政策变更导致影响如下:

## 合并财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
将与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报	营业外收入	-14,129,011.32	-10,216,947.04	-5,831,777.20
	其他收益	14,129,011.32	10,216,947.04	5,831,777.20

## 母公司财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
将与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报	营业外收入	-9,590,882.96	-8,215,947.99	-4,563,758.16
	其他收益	9,590,882.96	8,215,947.99	4,563,758.16

(2) 公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

## 合并财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
区分终止经营损益、持续经营损益列报	持续经营净利润	63,859,162.10	10,987,711.54	14,867,539.98
	终止经营净利润			

## 母公司财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
区分终止经营损益、持续经营损益列报	持续经营净利润	24,870,105.70	12,510,216.19	45,625,532.60
	终止经营净利润			

(3) 本公司经董事会批准, 自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

## 合并财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	其他应收款	772,434.54	506,432.62	1,761,744.45
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	固定资产	46,648,716.84	42,468,045.64	38,852,004.88
“工程物资”并入“在建工程”列示	在建工程		658,793.10	902,119.47
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	其他应付款	1,051,462.48	1,171,980.60	2,303,618.25

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		/2019年度	/2018年度	/2017年度
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	长期应付款			
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	研发费用	19,597,712.61	13,847,328.29	11,027,986.09
	管理费用	-19,597,712.61	-13,847,328.29	-11,027,986.09
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	利息费用	37,644.07	1,657,621.05	1,690,175.67
	利息收入	83,859.50	29,677.18	388,990.86
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	设定受益计划变动额结转留存收益			

母公司财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		/2019年度	/2018年度	/2017年度
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	其他应收款	526,142.39	23,099,030.79	21,849,625.49
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	固定资产	13,940,080.82	9,797,595.29	5,291,669.71
“工程物资”并入“在建工程”列示	在建工程		658,793.10	902,119.47
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	其他应付款	18,177,553.97	921,321.65	2,089,305.96
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	长期应付款			
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	研发费用	13,790,503.46	8,063,035.43	6,367,046.65
	管理费用	-13,790,503.46	-8,063,035.43	-6,367,046.65
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	利息费用	37,644.07	1,651,401.72	1,588,024.34
	利息收入	42,205.99	25,247.05	85,355.39
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	设定受益计划变动额结转留存收益			

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

合并财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年 12 月 31 日/	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		2019 年度	/2018 年度	/2017 年度
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据		9,942,144.95	13,526,049.37
	应收账款	41,400,083.01	24,784,674.40	22,301,531.89
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	应付票据	5,368,159.22		
	应付账款	27,655,164.39	18,150,777.73	20,307,063.52
资产减值损失中损失以“-”号填列	资产减值损失	-1,967,408.89	-2,543,099.02	-3,185,615.16
新增“信用减值损失”项目，损失以“-”号填列	信用减值损失	-552,615.16		

母公司财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		/2019 年度	/2018 年度	/2017 年度
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据		9,303,774.39	11,930,296.96
	应收账款	36,327,715.18	22,816,843.87	21,020,913.70
将“应付票据及应付账款”拆分成应付账款与应付票据列示	应付票据	5,368,159.22		
	应付账款	19,530,524.14	16,558,954.66	18,892,596.01
资产减值损失中损失以“-”号填列	资产减值损失	-749,660.29	-1,925,018.60	-3,032,081.90
新增“信用减值损失”项目，损失以“-”号填列	信用减值损失	-230,582.91		

(5) 本公司经董事会 2019 年 11 月 12 日第一届董事会第三次会议议案《关于执行新会计准则并变更相关会计政策的议案》批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

## 合并财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将原列报于“应收票据”的应收票据重分类至“应收款项融资”	应收款项融资	21,905,300.24		
应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；资产减值损失调整到信用减值损失核算。	信用减值损失	-552,615.16		

## 母公司财务报表

单位：元

会计政策变更的内容和原因	科目	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
将原列报于“应收票据”的应收票据重分类至“应收款项融资”	应收款项融资	18,278,733.00		
应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；资产减值损失调整到信用减值损失核算。	信用减值损失	-230,582.91		

(6) 本公司经董事会上述议案批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(7) 本公司经董事会上述议案批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

## (8) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 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

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	16,480,134.72	16,480,134.72	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,942,144.95		-9,942,144.95
应收账款	24,784,674.40	24,784,674.40	
应收款项融资		9,942,144.95	9,942,144.95
预付款项	2,889,981.55	2,889,981.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	506,432.62	506,432.62	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	45,517,067.67	45,517,067.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,489,281.13	1,489,281.13	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产合计</b>	<u>101,609,717.04</u>	<u>101,609,717.04</u>	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	42,468,045.64	42,468,045.64	
在建工程	658,793.10	658,793.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,634,776.59	5,634,776.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,737,957.87	3,737,957.87	
递延所得税资产	4,953,697.68	4,953,697.68	
其他非流动资产	4,157,688.71	4,157,688.71	
<b>非流动资产合计</b>	<u>61,610,959.59</u>	<u>61,610,959.59</u>	
<b>资产总计</b>	<u>163,220,676.63</u>	<u>163,220,676.63</u>	
流动负债			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	18,150,777.73	18,150,777.73	
预收款项	4,516,661.48	4,516,661.48	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,995,406.50	5,995,406.50	
应交税费	1,607,286.51	1,607,286.51	
其他应付款	1,171,980.60	1,171,980.60	
其中：应付利息			
应付股利	500,000.00	500,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债	2,997,819.64	2,997,819.64	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>43,939,932.46</u></b>	<b><u>43,939,932.46</u></b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	19,500,000.00	19,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,268,198.06	2,268,198.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>21,768,198.06</u></b>	<b><u>21,768,198.06</u></b>	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>负 债 合 计</b>	<u>65,708,130.52</u>	<u>65,708,130.52</u>	
所有者权益			
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	30,130,263.74	30,130,263.74	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,478,006.65	6,478,006.65	
△一般风险准备			
未分配利润	5,239,466.89	5,239,466.89	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<u>94,347,737.28</u>	<u>94,347,737.28</u>	
少数股东权益	3,164,808.83	3,164,808.83	
<b>股东权益合计</b>	<u>97,512,546.11</u>	<u>97,512,546.11</u>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<u>163,220,676.63</u>	<u>163,220,676.63</u>	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	7,215,394.06	7,215,394.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,303,774.39		-9,303,774.39
应收账款	22,816,843.87	22,816,843.87	
应收款项融资		9,303,774.39	9,303,774.39

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	5,048,706.26	5,048,706.26	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,099,030.79	23,099,030.79	
其中：应收利息			
应收股利	21,448,275.51	21,448,275.51	
△买入返售金融资产			
存货	35,962,156.71	35,962,156.71	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,406,429.96	1,406,429.96	
<b>流动资产合计</b>	<u>104,852,336.04</u>	<u>104,852,336.04</u>	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	27,971,374.44	27,971,374.44	
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	9,797,595.29	9,797,595.29	
在建工程	658,793.10	658,793.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	285,333.59	285,333.59	
开发支出			
商誉			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用	3,331,846.26	3,331,846.26	
递延所得税资产	1,955,555.62	1,955,555.62	
其他非流动资产	3,498,935.71	3,498,935.71	
<b>非流动资产合计</b>	<u>47,499,434.01</u>	<u>47,499,434.01</u>	
<b>资产总计</b>	<u>152,351,770.05</u>	<u>152,351,770.05</u>	
流动负债			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,558,954.66	16,558,954.66	
预收款项	4,317,738.69	4,317,738.69	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,711,458.46	3,711,458.46	
应交税费	707,187.98	707,187.98	
其他应付款	921,321.65	921,321.65	
其中：应付利息			
应付股利	500,000.00	500,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动负债	2,956,580.28	2,956,580.28	
<b>流动负债合计</b>	<u>38,673,241.72</u>	<u>38,673,241.72</u>	
非流动负债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款	19,500,000.00	19,500,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,268,198.06	2,268,198.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<u>21,768,198.06</u>	<u>21,768,198.06</u>	
<b>负 债 合 计</b>	<u>60,441,439.78</u>	<u>60,441,439.78</u>	
所有者权益			
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	30,130,263.74	30,130,263.74	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,478,006.65	6,478,006.65	
△一般风险准备			
未分配利润	2,802,059.88	2,802,059.88	
<b>股东权益合计</b>	<u>91,910,330.27</u>	<u>91,910,330.27</u>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<u>152,351,770.05</u>	<u>152,351,770.05</u>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	25,348.34	37,567.44	19,920.44
银行存款	27,827,225.52	16,367,320.03	4,247,944.14
其他货币资金	1,990,397.34	75,247.25	
合计	<u>29,842,971.20</u>	<u>16,480,134.72</u>	<u>4,267,864.58</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项，详见六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		9,942,144.95	13,526,049.37
合计		<u>9,942,144.95</u>	<u>13,526,049.37</u>

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2018年度：

项目	2018年12月31日	2018年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	3,626,257.94	2,997,819.64	注
合计	<u>3,626,257.94</u>	<u>2,997,819.64</u>	

2017年度：

项目	2017年12月31日	2017年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	3,238,450.31	9,014,176.51	注
合计	<u>3,238,450.31</u>	<u>9,014,176.51</u>	

注：本公司期末已背书未到期的票据均为银行承兑汇票，公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	42,646,610.32	25,088,609.73	21,494,578.95
1-2年(含2年)	992,392.02	704,244.40	1,076,988.55
2-3年(含3年)	183,617.18	774,199.26	2,040,182.11
3年以上	4,545,622.77	4,578,089.50	3,941,595.88
小计	<u>48,368,242.29</u>	<u>31,145,142.89</u>	<u>28,553,345.49</u>
减: 坏账准备	6,968,159.28	6,360,468.49	6,251,813.60
合计	<u>41,400,083.01</u>	<u>24,784,674.40</u>	<u>22,301,531.89</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

2019年度:

类别	2019年12月31日				
	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	<u>48,368,242.29</u>	<u>100.00</u>	<u>6,968,159.28</u>	<u>14.41</u>	<u>41,400,083.01</u>
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,368,242.29	100.00	6,968,159.28	14.41	41,400,083.01
合计	<u>48,368,242.29</u>	<u>100</u>	<u>6,968,159.28</u>		<u>41,400,083.01</u>

2018年度:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>31,145,142.89</u>	<u>100.00</u>	<u>6,360,468.49</u>	<u>20.42</u>	<u>24,784,674.40</u>
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,145,142.89	100.00	6,360,468.49	20.42	24,784,674.40

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	<u>31,145,142.89</u>	<u>100</u>	<u>6,360,468.49</u>		<u>24,784,674.40</u>

2017年度:

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>28,553,345.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,251,813.60</u>	<u>21.90</u>	<u>22,301,531.89</u>
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,553,345.49	100.00	6,251,813.60	21.90	22,301,531.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	<u>28,553,345.49</u>	<u>100</u>	<u>6,251,813.60</u>		<u>22,301,531.89</u>

按组合计提坏账准备:

2019年度:

2019年12月31日

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	42,646,610.32	2,132,249.51	5.00
1-2年(含2年)	992,392.02	198,478.41	20.00
2-3年(含3年)	183,617.18	91,808.59	50.00
3年以上	4,545,622.77	4,545,622.77	100.00
合计	<u>48,368,242.29</u>	<u>6,968,159.28</u>	

2018年度:

2018年12月31日

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	25,088,609.73	1,254,430.48	5.00
1-2年(含2年)	704,244.40	140,848.88	20.00
2-3年(含3年)	774,199.26	387,099.63	50.00

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	4,578,089.50	4,578,089.50	100.00
合计	<u>31,145,142.89</u>	<u>6,360,468.49</u>	

2017年度:

名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,494,578.95	1,074,728.95	5.00
1-2年(含2年)	1,076,988.55	215,397.71	20.00
2-3年(含3年)	2,040,182.11	1,020,091.06	50.00
3年以上	3,941,595.88	3,941,595.88	100.00
合计	<u>28,553,345.49</u>	<u>6,251,813.60</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	6,360,468.49	603,190.79		-4,500.00	6,968,159.28
合计	<u>6,360,468.49</u>	<u>603,190.79</u>		<u>-4,500.00</u>	<u>6,968,159.28</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	6,251,813.60	108,654.89			6,360,468.49
合计	<u>6,251,813.60</u>	<u>108,654.89</u>			<u>6,360,468.49</u>

2017年度:

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,510,490.08	1,741,323.52			6,251,813.60
合计	<u>4,510,490.08</u>	<u>1,741,323.52</u>			<u>6,251,813.60</u>

### 4. 报告期内无实际核销的重要应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年度:

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例 (%)	2019年12月31日坏账准备金额
北京智米电子科技有限公司	6,851,397.39	14.16	342,569.87
法雷奥汽车空调湖北有限公司南京分公司	3,921,202.62	8.11	196,060.13
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	3,650,775.99	7.55	182,538.80
浙江星月电器有限公司	3,211,838.00	6.64	160,591.90
宁波天瑞电器有限公司	2,931,208.00	6.06	146,560.40
合计	<u>20,566,422.00</u>	<u>42.52</u>	<u>1,028,321.10</u>

2018年度:

单位名称	2018年12月31日	占应收账款总额的比例 (%)	2018年12月31日坏账准备金额
北京智米电子科技有限公司	5,052,770.04	16.22	252,638.50
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	4,879,600.00	15.67	243,980.00
新立科技股份有限公司	2,288,507.18	7.35	114,425.36
东明兴业科技股份有限公司	1,183,800.00	3.80	59,190.00
深圳市康弘环保技术有限公司	1,081,610.00	3.47	54,080.50
合计	<u>14,486,287.22</u>	<u>46.51</u>	<u>724,314.36</u>

2017年度:

单位名称	2017年12月31日	占应收账款总额的比例 (%)	2017年12月31日坏账准备金额
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	4,309,500.00	15.09	215,475.00
莱克电气股份有限公司	2,901,295.00	10.16	145,064.75
深圳市普瑞美泰环保科技有限公司	2,340,167.00	8.20	117,008.35
宁波天瑞电器有限公司	1,559,410.01	5.46	77,970.50
坚田电机(昆山)有限公司	914,105.00	3.20	45,705.25
合计	<u>12,024,477.01</u>	<u>42.11</u>	<u>601,223.85</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	20,818,607.17		
商业承兑汇票	1,086,693.07		
合计	<u>21,905,300.24</u>		

##### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	5,563,534.47	注1
合计	<u>5,563,534.47</u>	

注1: 根据本公司与汉口银行股份有限公司光谷分行签订的银行承兑汇票承兑协议书约定, 银行为本公司承兑由本公司签发的银行汇票, 担保方式为票据质押。

##### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>21,962,494.61</u>	<u>100.00</u>	<u>57,194.37</u>	<u>0.26</u>	<u>21,905,300.24</u>
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资	21,962,494.61	100.00	57,194.37	0.26	21,905,300.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	<u>21,962,494.61</u>	<u>100</u>	<u>57,194.37</u>		<u>21,905,300.24</u>

按组合计提坏账准备:

##### (1) 银行承兑汇票组合:

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	20,818,607.17			注2
合计	<u>20,818,607.17</u>			

注2: 根据公司会计政策, 详见本财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(十一) 应收款项”, 因银行承兑汇票信用风险较低, 不计提坏账坏账准备。

(2) 商业承兑汇票组合：

名称	2019年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,143,887.44	57,194.37	5.00
合计	<u>1,143,887.44</u>	<u>57,194.37</u>	

4. 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		57,194.37			57,194.37
合计		<u>57,194.37</u>			<u>57,194.37</u>

5. 报告期内无实际核销的应收款项融资情况。

6. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2019年度：

项目	2019年12月31日	2019年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	5,854,798.16	12,218,550.31	
合计	<u>5,854,798.16</u>	<u>12,218,550.31</u>	

7. 应收款项融资变动表

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
银行承兑汇票		20,818,607.17		20,818,607.17
商业承兑汇票		1,143,887.44		1,143,887.44
合计		<u>21,962,494.61</u>		<u>21,962,494.61</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,393,157.26	92.10	2,657,182.28	91.94	1,998,539.10	94.36
1-2年(含2年)	205,239.75	7.90	232,799.27	8.06	119,398.95	5.64
合计	<u>2,598,397.01</u>	<u>100</u>	<u>2,889,981.55</u>	<u>100</u>	<u>2,117,938.05</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年度:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
滨松光子学商贸(中国)有限公司	477,340.00	18.37
深圳市华富洋供应链有限公司	352,777.73	13.58
适电发展电子(深圳)有限公司	211,585.00	8.14
东莞市艾胜塑胶科技有限公司	207,879.30	8.00
深圳市美思先端电子有限公司	80,000.00	3.08
合计	<u>1,329,582.03</u>	<u>51.17</u>

2018 年度:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市华富洋供应链有限公司	807,663.17	27.95
滨松光子学商贸(中国)有限公司	443,674.78	15.35
DART SENSORS CHONG KONG LTD	136,259.07	4.71
东莞市艾胜塑胶科技有限公司	111,093.02	3.84
技华有限公司	95,650.32	3.31
合计	<u>1,594,340.36</u>	<u>55.16</u>

2017 年度:

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市多瑞德电子有限公司	264,634.00	12.49
滨松光子学商贸(中国)有限公司	234,400.00	11.07
深圳市晶显达科技有限公司	163,692.00	7.73
杭州谱镭光电科技有限公司	151,240.00	7.14
合肥赛洛测控科技有限公司	101,250.00	4.78
合计	<u>915,216.00</u>	<u>43.21</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	772,434.54	506,432.62	1,761,744.45
合计	<u>772,434.54</u>	<u>506,432.62</u>	<u>1,761,744.45</u>

2. 应收利息：无

3. 应收股利：无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	703,594.25	505,060.65	960,264.46
1至2年(含2年)	126,900.00	5,000.00	1,047,163.70
2至3年(含3年)	5,000.00	45,250.00	23,524.50
3年以上	21,500.00	42,024.50	18,500.00
小计	<u>856,994.25</u>	<u>597,335.15</u>	<u>2,049,452.66</u>
减：坏账准备	84,559.71	90,902.53	287,708.21
合计	<u>772,434.54</u>	<u>506,432.62</u>	<u>1,761,744.45</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	265,030.80		1,665,617.80
押金、保证金	221,309.19	296,599.50	95,174.50
员工备用金		200,062.48	169,746.82
应收出口退税	360,024.63	100,673.17	71,100.15
其他	10,629.63		47,813.39
合计	<u>856,994.25</u>	<u>597,335.15</u>	<u>2,049,452.66</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		90,902.53		<u>90,902.53</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回		107,770.00		<u>107,770.00</u>
本期转销				
本期核销		-101,427.18		<u>-101,427.18</u>
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		84,559.71		<u>84,559.71</u>

(4) 坏账准备的情况

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	90,902.53		107,770.00	-101,427.18	84,559.71
合计	<u>90,902.53</u>		<u>107,770.00</u>	<u>-101,427.18</u>	<u>84,559.71</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	287,708.21		196,805.68		90,902.53
合计	<u>287,708.21</u>		<u>196,805.68</u>		<u>90,902.53</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,279,211.38		1,890,075.99	101,427.18	287,708.21
合计	<u>2,279,211.38</u>		<u>1,890,075.99</u>	<u>101,427.18</u>	<u>287,708.21</u>

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

项目	2017 年度发生额
实际核销的其他应收款	101,427.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年度:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	360,024.63	1 年以内	42.01	18,001.23

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
PayPal Holdings, Inc.	往来款	257,447.45	1年以内	30.04	12,872.37
东莞市兔子实业有限公司	押金、保证金	66,900.00	1至2年(含2年)	7.81	13,380.00
青岛海尔零部件采购有限公司	押金、保证金	60,000.00	1至2年(含2年)	7.00	12,000.00
中华人民共和国武汉海关	押金、保证金	41,819.18	1年以内	4.88	2,090.96
合计		<u>786,191.26</u>		<u>91.74</u>	<u>58,344.56</u>

2018年度:

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
肖进华	员工备用金	131,491.48	1年以内	22.01	6,574.57
应收出口退税	应收出口退税	100,673.17	1年以内	16.85	5,033.66
东莞市兔子实业有限公司	押金、保证金	66,900.00	1年以内	11.20	3,345.00
熊树平	员工备用金	68,571.00	1年以内	11.48	3,428.55
青岛海尔零部件采购有限公司	押金、保证金	60,000.00	1年以内	10.04	3,000.00
合计		<u>427,635.65</u>		<u>71.58</u>	<u>21,381.78</u>

2017年度:

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
武汉吉耐德科技有限公司	往来款	784,153.00	2年以内(含2年)	38.26	122,302.59
武汉大山精密炉业有限公司	往来款	511,349.08	2年以内(含2年)	24.95	56,355.91
武汉智感科技有限公司	往来款	304,673.02	2年以内(含2年)	14.87	45,655.23
应收出口退税	应收出口退税	71,100.15	1年以内(含1年)	3.47	3,555.01
武汉佑辉科技有限公司	往来款	65,442.70	2年以内(含2年)	3.19	3,442.16
合计		<u>1,736,717.95</u>		<u>84.74</u>	<u>231,310.90</u>

## (七) 存货

### 1. 分类列示

2019年度:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,064,322.56	3,208,049.98	21,856,272.58
在产品	18,623,858.40		18,623,858.40
库存商品	20,329,132.48	3,012,542.00	17,316,590.48
周转材料	38,138.60	13,713.91	24,424.69

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	6,148,429.80	884,032.17	5,264,397.63
委托加工物资	418,896.39		418,896.39
发出商品	13,612,945.71		13,612,945.71
合计	<u>84,235,723.94</u>	<u>7,118,338.06</u>	<u>77,117,385.88</u>

2018年度:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,985,729.43	4,550,934.47	12,434,794.96
在产品	10,099,054.22		10,099,054.22
库存商品	11,585,775.82	2,559,189.45	9,026,586.37
周转材料	31,872.08	23,714.42	8,157.66
自制半成品	3,366,742.51	1,358,620.48	2,008,122.03
委托加工物资	128,099.88		128,099.88
发出商品	11,812,252.55		11,812,252.55
合计	<u>54,009,526.49</u>	<u>8,492,458.82</u>	<u>45,517,067.67</u>

2017年度:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,524,711.88	4,955,038.18	15,569,673.70
在产品	9,368,949.33		9,368,949.33
库存商品	14,278,989.93	4,518,424.38	9,760,565.55
周转材料	67,309.32	24,914.09	42,395.23
自制半成品	3,665,242.52	1,906,055.36	1,759,187.16
委托加工物资	237,145.59		237,145.59
发出商品	7,601,131.82		7,601,131.82
合计	<u>55,743,480.39</u>	<u>11,404,432.01</u>	<u>44,339,048.38</u>

2. 存货跌价准备

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,550,934.47	294,534.38		1,637,418.87		3,208,049.98
库存商品	2,559,189.45	1,621,531.44		1,168,178.89		3,012,542.00

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	23,714.42	1,206.50		11,207.01		13,713.91
自制半成品	1,358,620.48	50,136.57		524,724.88		884,032.17
合计	<u>8,492,458.82</u>	<u>1,967,408.89</u>		<u>3,341,529.65</u>		<u>7,118,338.06</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,955,038.18	582,322.76		986,426.47		4,550,934.47
库存商品	4,518,424.38	1,465,646.50		3,424,881.43		2,559,189.45
周转材料	24,914.09	7,144.10		8,343.77		23,714.42
自制半成品	1,906,055.36	44,712.45		592,147.33		1,358,620.48
合计	<u>11,404,432.01</u>	<u>2,099,825.81</u>		<u>5,011,799.00</u>		<u>8,492,458.82</u>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,552,961.01	1,402,077.17				4,955,038.18
库存商品	4,165,435.23	1,582,754.39		1,229,765.24		4,518,424.38
周转材料	24,906.89	7.20				24,914.09
自制半成品	1,569,123.41	349,528.87		12,596.92		1,906,055.36
合计	<u>9,312,426.54</u>	<u>3,334,367.63</u>		<u>1,242,362.16</u>		<u>11,404,432.01</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于其成本	处置
库存商品	可变现净值低于其成本	处置
周转材料	可变现净值低于其成本	处置
自制半成品	可变现净值低于其成本	处置

(八) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴企业所得税额	23,485.64	979,713.88	
增值税留抵税额	1,087,723.00	509,567.25	930,488.17
中介机构费用	330,188.68		
合计	<u>1,441,397.32</u>	<u>1,489,281.13</u>	<u>930,488.17</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	46,648,716.84	42,468,045.64	38,852,004.88
合计	<u>46,648,716.84</u>	<u>42,468,045.64</u>	<u>38,852,004.88</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	40,320,376.07	17,464,842.15	2,735,184.93	5,157,927.69	<u>65,678,330.84</u>
2. 本期增加金额		<u>8,565,804.65</u>	<u>2,654.87</u>	<u>1,089,258.38</u>	<u>9,657,717.90</u>
(1) 购置		7,174,425.31	2,654.87	1,089,258.38	<u>8,266,338.56</u>
(2) 在建工程转入		1,391,379.34			<u>1,391,379.34</u>
3. 本期减少金额			<u>14,545.25</u>		<u>14,545.25</u>
(1) 处置或报废			14,545.25		<u>14,545.25</u>
4. 2019年12月31日	<u>40,320,376.07</u>	<u>26,030,646.80</u>	<u>2,723,294.55</u>	<u>6,247,186.07</u>	<u>75,321,503.49</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	10,040,037.51	7,559,792.08	2,343,026.72	3,267,428.89	<u>23,210,285.20</u>
2. 本期增加金额	<u>1,331,598.72</u>	<u>3,124,576.41</u>	<u>85,759.08</u>	<u>930,929.84</u>	<u>5,472,864.05</u>
(1) 计提	1,331,598.72	3,124,576.41	85,759.08	930,929.84	<u>5,472,864.05</u>
3. 本期减少金额			<u>10,362.60</u>		<u>10,362.60</u>
(1) 处置或报废			10,362.60		<u>10,362.60</u>
4. 2019年12月31日	<u>11,371,636.23</u>	<u>10,684,368.49</u>	<u>2,418,423.20</u>	<u>4,198,358.73</u>	<u>28,672,786.65</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	<u>30,280,338.56</u>	<u>9,905,050.07</u>	<u>392,158.21</u>	<u>1,890,498.80</u>	<u>42,468,045.64</u>
2. 2019年12月31日	<u>28,948,739.84</u>	<u>15,346,278.31</u>	<u>304,871.35</u>	<u>2,048,827.34</u>	<u>46,648,716.84</u>
2018年度:					
项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	40,320,376.07	11,223,365.41	2,753,583.63	4,130,965.00	<u>58,428,290.11</u>
2. 本期增加金额		<u>6,613,526.16</u>		<u>1,062,756.71</u>	<u>7,676,282.87</u>
(1) 购置		5,510,127.25		1,062,756.71	<u>6,572,883.96</u>
(2) 在建工程转入		1,103,398.91			<u>1,103,398.91</u>
3. 本期减少金额		<u>372,049.42</u>	<u>18,398.70</u>	<u>35,794.02</u>	<u>426,242.14</u>
(1) 处置或报废		372,049.42	18,398.70	35,794.02	<u>426,242.14</u>
4. 2018年12月31日	<u>40,320,376.07</u>	<u>17,464,842.15</u>	<u>2,735,184.93</u>	<u>5,157,927.69</u>	<u>65,678,330.84</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	8,708,438.79	5,856,101.55	2,300,509.19	2,711,235.70	<u>19,576,285.23</u>
2. 本期增加金额	<u>1,331,598.72</u>	<u>2,047,343.06</u>	<u>48,707.40</u>	<u>583,367.98</u>	<u>4,011,017.16</u>
(1) 计提	1,331,598.72	2,047,343.06	48,707.40	583,367.98	<u>4,011,017.16</u>
3. 本期减少金额		<u>343,652.53</u>	<u>6,189.87</u>	<u>27,174.79</u>	<u>377,017.19</u>
(1) 处置或报废		343,652.53	6,189.87	27,174.79	<u>377,017.19</u>
4. 2018年12月31日	<u>10,040,037.51</u>	<u>7,559,792.08</u>	<u>2,343,026.72</u>	<u>3,267,428.89</u>	<u>23,210,285.20</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	<u>31,611,937.28</u>	<u>5,367,263.86</u>	<u>453,074.44</u>	<u>1,419,729.30</u>	<u>38,852,004.88</u>
2. 2018年12月31日	<u>30,280,338.56</u>	<u>9,905,050.07</u>	<u>392,158.21</u>	<u>1,890,498.80</u>	<u>42,468,045.64</u>

2017年度：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	40,320,376.07	8,064,255.48	2,753,583.63	3,464,177.22	<u>54,602,392.40</u>
2. 本期增加金额		<u>3,169,827.65</u>		<u>726,599.74</u>	<u>3,896,427.39</u>
(1) 购置		3,023,930.82		726,599.74	<u>3,750,530.56</u>
(2) 在建工程转入		145,896.83			<u>145,896.83</u>
3. 本期减少金额		<u>10,717.72</u>		<u>59,811.96</u>	<u>70,529.68</u>
(1) 处置或报废		10,717.72		59,811.96	<u>70,529.68</u>
4. 2017年12月31日	<u>40,320,376.07</u>	<u>11,223,365.41</u>	<u>2,753,583.63</u>	<u>4,130,965.00</u>	<u>58,428,290.11</u>
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	7,376,840.07	4,671,201.39	2,229,480.89	2,224,346.03	<u>16,501,868.38</u>
2. 本期增加金额	<u>1,331,598.72</u>	<u>1,190,745.60</u>	<u>71,028.30</u>	<u>545,702.48</u>	<u>3,139,075.10</u>
(1) 计提	1,331,598.72	1,190,745.60	71,028.30	545,702.48	<u>3,139,075.10</u>
3. 本期减少金额		<u>5,845.44</u>		<u>58,812.81</u>	<u>64,658.25</u>
(1) 处置或报废		5,845.44		58,812.81	<u>64,658.25</u>
4. 2017年12月31日	<u>8,708,438.79</u>	<u>5,856,101.55</u>	<u>2,300,509.19</u>	<u>2,711,235.70</u>	<u>19,576,285.23</u>
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	<u>32,943,536.00</u>	<u>3,393,054.09</u>	<u>524,102.74</u>	<u>1,239,831.19</u>	<u>38,100,524.02</u>
2. 2017年12月31日	<u>31,611,937.28</u>	<u>5,367,263.86</u>	<u>453,074.44</u>	<u>1,419,729.30</u>	<u>38,852,004.88</u>

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程		658,793.10	902,119.47
合计		<u>658,793.10</u>	<u>902,119.47</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

2019年度:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
感光线产品组装生产线	531,424.00	531,424.00	
合计	<u>531,424.00</u>	<u>531,424.00</u>	

2018年度:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
激光管组装半自动化生产线	658,793.10		658,793.10
感光线产品组装生产线	531,424.00	531,424.00	
合计	<u>1,190,217.10</u>	<u>531,424.00</u>	<u>658,793.10</u>

2017年度:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
自动化车间 PM2015 产线	196,414.53		196,414.53
半自动化车间	407,072.46		407,072.46
PM1003 产线	298,632.48		298,632.48
合计	<u>902,119.47</u>		<u>902,119.47</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019年度:

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019年12月31日
激光管组装半 自动化生产线	1,391,379.34	658,793.10	732,586.24	1,391,379.34		
合计	<u>1,391,379.34</u>	<u>658,793.10</u>	<u>732,586.24</u>	<u>1,391,379.34</u>		

(续上表)

工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
100.00	已完成				自筹
合计					

2018年度:

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2018年12月31日
激光管组装半自动化生产线	1,391,379.34		658,793.10			658,793.10
自动化车间	215,000.00	196,414.53		185,811.99	10,602.54	
PM2015产线				407,072.46		
半自动化车间	546,672.80	407,072.46		298,632.48		
PM1003产线	492,116.00	298,632.48		211,881.98		
研发展厅	211,881.98		211,881.98	211,881.98		
感光线产品组装生产线	800,000.00		531,424.00			531,424.00
合计	<u>3,657,050.12</u>	<u>902,119.47</u>	<u>1,402,099.08</u>	<u>1,103,398.91</u>	<u>10,602.54</u>	<u>1,190,217.10</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
47.35	建设中				自筹
91.36	已完成				自筹
74.46	已完成				自筹
60.68	已完成				自筹
100.00	已完成				自筹
66.43	终止				自筹

合计

2017年度:

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2017年12月31日
自动化车间	215,000.00		196,414.53			196,414.53
PM2015产线			407,072.46			407,072.46
半自动化车间	546,672.80		298,632.48			298,632.48
PM1003产线	492,116.00			145,896.83		
5#楼电梯	145,896.83	145,896.83				
合计	<u>1,399,685.63</u>	<u>145,896.83</u>	<u>902,119.47</u>	<u>145,896.83</u>		<u>902,119.47</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
91.36	建设中				自筹
74.46	建设中				自筹
60.68	建设中				自筹
100.00	已完成				自筹

合计

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

2018 年度：

项目	本期计提金额	计提原因
感光线产品组装生产线	531,424.00	供应商失信导致项目终止
合计	<u>531,424.00</u>	

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	6,368,387.00	421,284.54	<u>6,789,671.54</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>6,368,387.00</u>	<u>421,284.54</u>	<u>6,789,671.54</u>
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,018,944.00	135,950.95	<u>1,154,894.95</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
	127,368.00	44,564.37	<u>171,932.37</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>1,146,312.00</u>	<u>180,515.32</u>	<u>1,326,827.32</u>

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年12月31日			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	<u>5,349,443.00</u>	<u>285,333.59</u>	<u>5,634,776.59</u>
2. 2019年12月31日	<u>5,222,075.00</u>	<u>240,769.22</u>	<u>5,462,844.22</u>
2018年度:			

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	6,368,387.00	207,692.30	<u>6,576,079.30</u>
2. 本期增加金额		<u>213,592.24</u>	<u>213,592.24</u>
(1) 购置		213,592.24	<u>213,592.24</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日	<u>6,368,387.00</u>	<u>421,284.54</u>	<u>6,789,671.54</u>
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	891,576.00	85,512.81	<u>977,088.81</u>
2. 本期增加金额	<u>127,368.00</u>	<u>50,438.14</u>	<u>177,806.14</u>
(1) 计提	127,368.00	50,438.14	<u>177,806.14</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日	<u>1,018,944.00</u>	<u>135,950.95</u>	<u>1,154,894.95</u>
三、减值准备			
1. 2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 2018年12月31日			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日	<u>5,476,811.00</u>	<u>122,179.49</u>	<u>5,598,990.49</u>
2. 2018年12月31日	<u>5,349,443.00</u>	<u>285,333.59</u>	<u>5,634,776.59</u>

2017年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	6,368,387.00	100,000.00	<u>6,468,387.00</u>
2. 本期增加金额		<u>107,692.30</u>	<u>107,692.30</u>
(1) 购置		107,692.30	<u>107,692.30</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日	<u>6,368,387.00</u>	<u>207,692.30</u>	<u>6,576,079.30</u>
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日	764,208.00	58,333.33	<u>822,541.33</u>
2. 本期增加金额	<u>127,368.00</u>	<u>27,179.48</u>	<u>154,547.48</u>
(1) 计提	127,368.00	27,179.48	<u>154,547.48</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日	<u>891,576.00</u>	<u>85,512.81</u>	<u>977,088.81</u>
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日	<u>5,604,179.00</u>	<u>41,666.67</u>	<u>5,645,845.67</u>
2. 2017年12月31日	<u>5,476,811.00</u>	<u>122,179.49</u>	<u>5,598,990.49</u>

注：报告期内通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值比例为0。

(十二) 长期待摊费用

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
厂区装修改造	3,737,957.87	620,722.13	875,657.77		3,483,022.23
合计	<u>3,737,957.87</u>	<u>620,722.13</u>	<u>875,657.77</u>		<u>3,483,022.23</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月31日
厂区装修改造	2,496,986.71	1,789,508.00	548,536.84		3,737,957.87
合计	<u>2,496,986.71</u>	<u>1,789,508.00</u>	<u>548,536.84</u>		<u>3,737,957.87</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月31日
厂区装修改造	2,340,860.90	535,183.76	379,057.95		2,496,986.71
合计	<u>2,340,860.90</u>	<u>535,183.76</u>	<u>379,057.95</u>		<u>2,496,986.71</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

2019年度：

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,759,675.42	2,190,205.44
内部交易未实现利润	119,787.87	17,968.18
可抵扣亏损	2,686,113.57	268,611.36
递延收益	2,139,308.71	320,896.31
合计	<u>19,704,885.57</u>	<u>2,797,681.29</u>

2018年度：

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,475,253.84	2,321,065.09
内部交易未实现利润	533,751.92	80,062.79
可抵扣亏损	14,790,289.51	2,212,340.09
递延收益	2,268,198.06	340,229.71
合计	<u>33,067,493.33</u>	<u>4,953,697.68</u>

2017年度：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,943,953.82	2,691,593.07
内部交易未实现利润	1,728,810.65	259,321.60
可抵扣亏损	11,982,442.37	1,797,366.36
递延收益	1,046,317.99	156,947.70
合计	<u>32,701,524.83</u>	<u>4,905,228.73</u>

2. 报告期内无未确认递延所得税资产

(十四) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
捷豹路虎定点费用	2,150,083.10	2,150,083.10	
预付设备、工程款	2,943,622.33	1,857,605.61	3,326,580.26
预付专利款	200,000.00	150,000.00	
合计	<u>5,293,705.43</u>	<u>4,157,688.71</u>	<u>3,326,580.26</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押/保证借款(注1、注2)		5,000,000.00	15,000,000.00
保证借款(注3)		3,000,000.00	
合计		<u>8,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

注1：汉口银行股份有限公司光谷分行与本公司于2017年10月12日，签署编号为D0280017003Y-01《最高额融资协议》，融资期限自2017年10月12日至2020年10月12日，最高额融资额度为40,207,674.00元。2017年11月6日签署编号为B02800170037号的《流动资金借款合同》，金额为1,500.00万元，借款期限为2017年11月7日至2018年10月26日。同时签署编号为D02800170048的《最高额保证合同》，保证人为湖北锐意自控系统有限公司，被担保的最高债权额为1,650.00万元；2017年11月6日签署编号为D02800170049的《最高额保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的最高债权额为1,650.00万元；签署编号为D0280017003Y的《最高额房地产抵押合同》，抵押人为湖北锐意自控系统有限公司，抵押物为东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路3号武汉四方光电工业园办公楼及研发楼，面积为10,309.66平方米。

注2：汉口银行股份有限公司光谷分行与本公司于2017年10月12日，签署编号为D0280017003Y-01《最高额融资协议》，融资期限自2017年10月12日至2020年10月12日，最高额融资额度为40,207,674.00元。2018年12月27日签署编号为B0280018005T号的《流动资金借款合同》，金额为500.00万元，借款期限为2018年12月28日至2019年12月28日，

实际还款日为2019年12月13日。2018年12月17日签署编号为D02800180061的《最高额保证合同》，保证人为湖北锐意自控系统有限公司，被担保的最高债权额为4,400.00万元；签署编号为D02800180062的《最高额保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的最高债权额为4,400.00万元；签署编号为D0280017003Y的《最高额房地产抵押合同》，抵押人为湖北锐意自控系统有限公司，抵押物为东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路3号武汉四方光电工业园办公楼及研发楼，面积为10,309.66平方米

注3：武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于2018年6月5日签署编号为HT0127303010220180605001的《流动资金借款合同》，金额为300.00万元，借款期限为2018年6月7日至2019年6月4日。同时签署编号为HT0127303010220180605001-01的《个人客户保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的主债权额为300.00万元；同时签署编号为HT0127303010220180605001-02的《保证合同》，保证人为湖北锐意自控系统有限公司，被担保的主债权金额为300.00万元。

#### （十六）应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	5,368,159.22		
合计	<u>5,368,159.22</u>		

#### （十七）应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	26,651,820.93	16,743,731.73	19,848,309.06
1-2年（含2年）	477,874.18	989,721.54	227,622.11
2-3年（含3年）	163,334.33	189,110.27	96,520.59
3年以上	362,134.95	228,214.19	134,611.76
合计	<u>27,655,164.39</u>	<u>18,150,777.73</u>	<u>20,307,063.52</u>

##### 2. 期末无账龄超过1年的重要应付款项。

#### （十八）预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	8,377,525.01	3,947,608.80	3,657,597.27
1年以上	959,973.76	569,052.68	1,718,381.23
合计	<u>9,337,498.77</u>	<u>4,516,661.48</u>	<u>5,375,978.50</u>

##### 2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	5,995,406.50	46,781,033.32	44,027,776.09	8,748,663.73
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,108,802.66	3,108,802.66	
合计	<u>5,995,406.50</u>	<u>49,889,835.98</u>	<u>47,136,578.75</u>	<u>8,748,663.73</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	5,330,784.10	34,958,589.88	34,293,967.48	5,995,406.50
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,875,579.25	2,875,579.25	
合计	<u>5,330,784.10</u>	<u>37,834,169.13</u>	<u>37,169,546.73</u>	<u>5,995,406.50</u>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	2,886,140.00	29,714,154.23	27,269,510.13	5,330,784.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	27,969.33	2,404,060.65	2,432,029.98	
合计	<u>2,914,109.33</u>	<u>32,118,214.88</u>	<u>29,701,540.11</u>	<u>5,330,784.10</u>

2. 短期薪酬列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,948,046.50	41,989,394.72	39,335,620.27	8,601,820.95
二、职工福利费		2,234,112.41	2,158,509.63	75,602.78
三、社会保险费		<u>1,477,265.26</u>	<u>1,477,265.26</u>	
其中: 医疗保险费		1,326,205.43	1,326,205.43	
工伤保险费		31,998.34	31,998.34	
生育保险费		119,061.49	119,061.49	
四、住房公积金	47,360.00	650,613.92	626,733.92	71,240.00
五、工会经费和职工教育经费		324,507.13	324,507.13	
六、其他短期薪酬		105,139.88	105,139.88	
合计	<u>5,995,406.50</u>	<u>46,781,033.32</u>	<u>44,027,776.09</u>	<u>8,748,663.73</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,261,240.10	31,560,457.42	30,873,651.02	5,948,046.50
二、职工福利费		1,394,592.97	1,394,592.97	
三、社会保险费		<u>1,404,359.99</u>	<u>1,404,359.99</u>	
其中：医疗保险费		1,177,662.56	1,177,662.56	
工伤保险费		123,652.87	123,652.87	
生育保险费		103,044.56	103,044.56	
四、住房公积金	69,544.00	524,096.00	546,280.00	47,360.00
五、工会经费和职工教育经费		12,452.84	12,452.84	
六、其他短期薪酬		62,630.66	62,630.66	
合计	<u>5,330,784.10</u>	<u>34,958,589.88</u>	<u>34,293,967.48</u>	<u>5,995,406.50</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,766,158.48	27,055,304.46	24,560,222.84	5,261,240.10
二、职工福利费		1,082,450.22	1,082,450.22	
三、社会保险费	<u>1,997.94</u>	<u>1,101,982.34</u>	<u>1,103,980.28</u>	
其中：医疗保险费	1,736.94	926,683.40	928,420.34	
工伤保险费	142.38	95,718.26	95,860.64	
生育保险费	118.62	79,580.68	79,699.30	
四、住房公积金	98,004.00	447,110.00	475,570.00	69,544.00
五、工会经费和职工教育经费	19,979.58	27,307.21	47,286.79	
合计	<u>2,886,140.00</u>	<u>29,714,154.23</u>	<u>27,269,510.13</u>	<u>5,330,784.10</u>

### 3. 设定提存计划列示

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		2,991,250.42	2,991,250.42	
2. 失业保险费		117,552.24	117,552.24	
合计		<u>3,108,802.66</u>	<u>3,108,802.66</u>	

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险		2,772,534.68	2,772,534.68	
2. 失业保险费		103,044.57	103,044.57	
合计		<u>2,875,579.25</u>	<u>2,875,579.25</u>	

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	17,402.64	2,322,287.78	2,339,690.42	
2. 失业保险费	10,566.69	81,772.87	92,339.56	
合计	<u>27,969.33</u>	<u>2,404,060.65</u>	<u>2,432,029.98</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 企业所得税	2,961,936.27		
2. 增值税	333,167.88	1,343,439.52	582,786.57
3. 城市维护建设税	103,622.83	89,340.80	120,870.51
4. 教育费附加	66,614.68	57,433.37	77,702.46
5. 房产税	54,087.07	53,913.08	122,425.37
6. 土地使用税	6,111.11	15,277.79	15,277.79
7. 印花税	25,507.20	14,721.10	34,214.70
8. 代扣代缴个人所得税	49,154.50	33,160.85	221,788.33
合计	<u>3,600,201.54</u>	<u>1,607,286.51</u>	<u>1,175,065.73</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付股利		500,000.00	
其他应付款	1,051,462.48	671,980.60	2,303,618.25
合计	<u>1,051,462.48</u>	<u>1,171,980.60</u>	<u>2,303,618.25</u>

## 2. 应付股利

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
武汉佑辉科技有限公司		75,900.00		
武汉智感科技有限公司		44,600.00		
武汉丝清源科技有限公司		44,600.00		
武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)		89,700.00		
武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)		245,200.00		
合计		<u>500,000.00</u>		

## 3. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	397,920.25	527,328.72	2,132,301.30
押金、保证金	412,905.44		2,900.00
员工报销款	211,922.49	132,813.74	162,295.87
代扣代缴社保	8,084.30	8,823.14	5,646.08
其他	20,630.00	3,015.00	475.00
合计	<u>1,051,462.48</u>	<u>671,980.60</u>	<u>2,303,618.25</u>

### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款(注)	10,000,000.00	1,500,000.00	23,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

注：截至2017年12月31日，一年内到期的非流动负债由如下借款事项形成：

武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于2016年6月14日签订编号为170127320160614001的《授信融资协议》，总授信额度2,900.00万元，授信期间为2016年6月2日至2018年6月1日。该协议下的一切债务由湖北锐意自控系统有限公司提供抵押担保，签订了编号为170127320160614001-01的《最高额抵押合同》，抵押物为武汉东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路3号武汉四方光电工业园厂房A、厂房B及附楼；该协议下的一切债务由熊友辉作为保证人，签订了合同编号为170127320160614001-02的《个人最高额保证合同》；该协议下的一切债务由湖北锐意自控系统有限公司作为保证人，签订了合同编号为170127320160614001-03的《最高额保证合同》。该授信协议下，2016年6月14日签订编号为

HT0127303010220160614001 号的《流动资金借款合同》，借款金额 1,500.00 万元，借款期限为 24 个月；该授信协议下，2016 年 9 月 12 日签订编号为 HT0127303010220160912001 号的《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 24 个月。针对编号为 HT0127303010220160614001 号的《流动资金借款合同》，公司还与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署编号为 HT0127303010220160614001-01 的《权利质押合同》，出质人为武汉四方光电科技有限公司，质押品为以下四种专利权。

名称	数量	签发单位	到期日期	权利凭证文号
一种高精度微流红外气体传感器及其测量方法	1	国家知识产权局	2032 年 12 月 10 日	ZL201210530268.7
用于煤层气井探测信号的信号传输设备	1	国家知识产权局	2022 年 12 月 10 日	ZL201220678852.2
煤层气排采中水流计量装置	1	国家知识产权局	2022 年 12 月 10 日	ZL201220678873.4
吸氧计时计量计费器	1	国家知识产权局	2021 年 9 月 20 日	ZL201120352771.9

2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的一年内到期的非流动负债形成原因详见附注（二十四）长期借款。

#### （二十三）其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据（已背书转让）	12,218,550.31	2,997,819.64	9,014,176.51
合计	<u>12,218,550.31</u>	<u>2,997,819.64</u>	<u>9,014,176.51</u>

#### （二十四）长期借款

借款条件类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押/保证借款（注 1）		10,000,000.00	
保证/抵押借款（注 2）		9,500,000.00	
合计		<u>19,500,000.00</u>	

注 1：武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2018 年 6 月 5 日签订编号为 HT0127303010220180605002 号的《流动资金借款合同》，金额 1,100.00 万元，流动资金借款期限为 24 月，需在 2019 年 11 月 30 日之前归还 100.00 万元，剩余 1,000.00 万元于 2020 年 6 月 4 日之前还清。签署编号为 HT0127303010220180605002-02 的《个人客户保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的主债权金额为 1,100.00 万元；签署编号为 HT0127303010220180605002-03 的《保证合同》，保证人为湖北锐意自控系统有限公司，被担保的主债权金额为 1,100.00 万元。同时签署编号为 HT0127303010220180605002-01 的《权利质押合同》，出质人为武汉四方光电科技有限公司，质押品为以下三种专利权。

名称	数量	签发单位	到期日期	权利凭证文号
一种激光粉尘传感器的粉尘浓度测量方法	1	国家知识产权局	2035.01.30	ZL201510053394.1
一种用于测量煤气成分和热值的方法	1	国家知识产权局	2031.12.22	ZL201110435862.3
一种高精度微流红外气体传感器及其测量方法	1	国家知识产权局	2032.12.10	ZL201210530268.7

注 2：武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2018 年 8 月 31 日签订编号为 HT0127303010220180831001 号的《流动资金借款合同》，金额 1,600.00 万元，实际提款金额为 1,000.00 万元，流动资金借款期限为 22 月，需在 2019 年 4 月 30 日之前归还 50.00 万元借款，其余款项实际已于 2019 年 10 月 22 日还清。同时签署编号为 HT0127303010220180831001-01 的《抵押合同》，抵押人为湖北锐意自控系统有限公司，抵押物为东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路 3 号武汉四方光电工业园厂房 A、厂房 B 及附楼；签署编号为 HT0127303010220180831001-03 的《保证合同》，保证人为湖北锐意自控系统有限公司，被担保的主债权金额为 1,600.00 万元；签署编号为 HT0127303010220180831001-04 的《个人客户保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的主债权金额为 1,600.00 万元。

#### （二十五）递延收益

##### 1. 分类列示：

##### 2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	2,268,198.06	1,270,000.00	1,398,889.35	2,139,308.71
合计	<u>2,268,198.06</u>	<u>1,270,000.00</u>	<u>1,398,889.35</u>	<u>2,139,308.71</u>

##### 2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
政府补助	1,046,317.99	3,610,700.00	2,388,819.93	2,268,198.06
合计	<u>1,046,317.99</u>	<u>3,610,700.00</u>	<u>2,388,819.93</u>	<u>2,268,198.06</u>

##### 2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
政府补助	1,046,317.99			1,046,317.99
合计	<u>1,046,317.99</u>			<u>1,046,317.99</u>

2. 涉及政府补助情况:

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	计入其他收益	2019年12月31日	与收益/资产相关
2018年湖北省产业创新能力建设专项项目	868,479.16		171,109.67	697,369.49	与资产相关
2018年工业投资和技术改造专项资金	502,697.60		124,372.60	378,325.00	与资产相关
2018年湖北省科技研发资金	897,021.30		897,021.30		与收益相关
省院合作专项东湖高新区财政项目经费		270,000.00	206,385.78	63,614.22	综合性补助
2019年度湖北省揭榜制科技项目拟立项补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
合计	<u>2,268,198.06</u>	<u>1,270,000.00</u>	<u>1,398,889.35</u>	<u>2,139,308.71</u>	

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加	计入其他收益	2018年12月31日	与收益/资产相关
2018年湖北省产业创新能力建设专项项目		1,000,000.00	131,520.84	868,479.16	与资产相关
2018年工业投资和技术改造专项资金		610,700.00	108,002.40	502,697.60	与资产相关
国家重大科学仪器设备开发专项激光拉曼项目结余资金	1,046,317.99		1,046,317.99		与收益相关
2018年湖北省科技研发资金		2,000,000.00	1,102,978.70	897,021.30	与收益相关
合计	<u>1,046,317.99</u>	<u>3,610,700.00</u>	<u>2,388,819.93</u>	<u>2,268,198.06</u>	

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加	计入其他收益	2017年12月31日	与收益/资产相关
国家重大科学仪器设备开发专项激光拉曼项目结余资金	1,046,317.99			1,046,317.99	与收益相关
合计	<u>1,046,317.99</u>			<u>1,046,317.99</u>	

(二十六) 股本

2019年度:

投资者名称	2018年12月31日		本期增加	本期减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武汉佑辉科技有限公司	31,500,000.00	60.00			31,500,000.00	60.00
武汉丝清源科技有限公司	7,000,000.00	13.33			7,000,000.00	13.33
武汉智感科技有限公司	7,000,000.00	13.33			7,000,000.00	13.33
武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,160,000.00	4.11			2,160,000.00	4.11
南京沃土五号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,400,000.00	2.67			1,400,000.00	2.67
范崇东	1,250,000.00	2.38			1,250,000.00	2.38
镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00	2.10			1,100,000.00	2.10
武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)	790,000.00	1.50			790,000.00	1.50
喻刚	300,000.00	0.58			300,000.00	0.58
合计	<u>52,500,000.00</u>	<u>100</u>			<u>52,500,000.00</u>	<u>100</u>

2018年度:

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武汉佑辉科技有限公司	31,500,000.00	64.01			31,500,000.00	60.00
武汉丝清源科技有限公司	7,000,000.00	14.22			7,000,000.00	13.33
武汉智感科技有限公司	7,000,000.00	14.22			7,000,000.00	13.33
武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,160,000.00	4.39			2,160,000.00	4.11
南京沃土五号创业投资合伙企业(有限合伙)			1,400,000.00		1,400,000.00	2.67
范崇东	1,250,000.00	2.54			1,250,000.00	2.38
镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)			1,100,000.00		1,100,000.00	2.10
武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)			790,000.00		790,000.00	1.50
喻刚	300,000.00	0.62			300,000.00	0.58
合计	<u>49,210,000.00</u>	<u>100</u>	<u>3,290,000.00</u>		<u>52,500,000.00</u>	<u>100</u>

2017年度：

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武汉佑辉科技有限公司	7,000,000.00	70.00	24,500,000.00		31,500,000.00	64.01
武汉丝清源科技有限公司	1,500,000.00	15.00	5,500,000.00		7,000,000.00	14.22
武汉智感科技有限公司	1,500,000.00	15.00	5,500,000.00		7,000,000.00	14.22
武汉聚优盈创管理咨询合伙企业（有限合伙）			2,160,000.00		2,160,000.00	4.39
范崇东			1,250,000.00		1,250,000.00	2.54
喻刚			300,000.00		300,000.00	0.62
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>39,210,000.00</u>		<u>49,210,000.00</u>	<u>100</u>

注：报告期内股本变动详见附注“一、公司的基本情况（二）历史沿革”。

#### （二十七）资本公积

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价（注1）	30,004,000.00	11,578,690.67		41,582,690.67
其他资本公积（注2）	126,263.74	1,598,221.85		1,724,485.59
合计	<u>30,130,263.74</u>	<u>13,176,912.52</u>		<u>43,307,176.26</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	7,394,000.00	22,610,000.00		30,004,000.00
其他资本公积（注3）		126,263.74		126,263.74
合计	<u>7,394,000.00</u>	<u>22,736,263.74</u>		<u>30,130,263.74</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	4,000.00	7,390,000.00		7,394,000.00
其他资本公积				
合计	<u>4,000.00</u>	<u>7,390,000.00</u>		<u>7,394,000.00</u>

注1：2019年12月31日较2018年12月31日股本溢价增加11,578,690.67元，主要系本期本公司整体变更为股份有限公司，折股溢价计入资本公积。

注2：2019年12月31日较2018年12月31日其他资本公积增加1,598,221.85元，主要原因如下：（1）公司在2003年成立之初，申请登记的注册资本为人民币50.00万元，其中以实物出资35.40万元（其中0.40万元计入资本公积）。2004年6月，公司决定增加注册资本人民币70.00万元，全部以实物资产出资。经股东会同意，股东熊友辉于2019

年 4 月另行投入等额的货币资金，全部用于增加资本公积。（2）本期确认股份支付费用 548,221.85 元，详见附注“十三、股份支付”。

注 3：2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日其他资本公积增加 126,263.74 元，主要系本期确认的股份支付费用 126,263.74 元，详见附注“十三、股份支付”。

#### （二十八）盈余公积

2019年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,478,006.65	2,487,010.57	7,157,869.06	1,807,148.16
合计	<u>6,478,006.65</u>	<u>2,487,010.57</u>	<u>7,157,869.06</u>	<u>1,807,148.16</u>

2018年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,226,985.03	1,251,021.62		6,478,006.65
合计	<u>5,226,985.03</u>	<u>1,251,021.62</u>		<u>6,478,006.65</u>

2017年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	664,431.77	4,562,553.26		5,226,985.03
合计	<u>664,431.77</u>	<u>4,562,553.26</u>		<u>5,226,985.03</u>

注：本公司报告期内盈余公积增加系按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日减少系本公司整体变更为股份有限公司，折股溢价计入资本公积。

#### （二十九）未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	5,239,466.89	942,585.80	40,637,599.08
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>5,239,466.89</u>	<u>942,585.80</u>	<u>40,637,599.08</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,949,560.21	11,047,902.71	14,867,539.98
减：提取法定盈余公积	2,487,010.57	1,251,021.62	4,562,553.26
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	4,500,000.00	5,500,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利			35,000,000.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	4,420,821.61		
期末未分配利润（注）	<u>58,781,194.92</u>	<u>5,239,466.89</u>	<u>942,585.80</u>

注：其他系 2019 年度本公司整体变更为股份有限公司，折股溢价计入资本公积。

### （三十）营业收入、营业成本

#### 1. 总表情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	231,354,870.92	116,257,541.04	104,491,058.65
其他业务收入	1,899,956.15	1,283,161.90	565,990.43
营业收入合计	<u>233,254,827.07</u>	<u>117,540,702.94</u>	<u>105,057,049.08</u>
主营业务成本	116,725,050.88	71,684,297.51	53,949,255.00
其他业务成本	2,451,659.62	1,234,616.30	272,944.44
营业成本合计	<u>119,176,710.50</u>	<u>72,918,913.81</u>	<u>54,222,199.44</u>

### （三十一）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	933,454.67	469,856.56	670,668.95
教育费附加（含地方教育费）	600,078.01	302,050.62	431,144.32
房产税	368,928.71	378,046.66	375,688.51
车船使用税	2,940.00	2,940.00	4,020.00
土地使用税	24,444.44	61,111.16	61,111.16
印花税	188,993.10	45,594.40	61,694.10
合计	<u>2,118,838.93</u>	<u>1,259,599.40</u>	<u>1,604,327.04</u>

### （三十二）销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,720,291.64	8,102,745.74	7,220,279.66
差旅费	2,523,224.41	2,675,746.42	2,620,113.56
广告宣传费	2,475,475.79	2,356,917.28	2,487,025.30
运杂费	1,029,959.37	654,874.40	565,932.06
业务招待费	660,929.60	441,925.98	771,981.74
折旧摊销	327,993.04	259,671.88	257,142.64
代理服务费	362,066.83	188,825.40	557,874.89
水电燃气费	248,633.22	177,874.77	90,971.55
车辆使用费	99,117.20	95,105.65	76,156.05

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公会务费	95,349.60	125,859.92	86,569.01
其他	149,290.70	199,164.44	250,265.78
合计	<u>18,692,331.40</u>	<u>15,278,711.88</u>	<u>14,984,312.24</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,369,299.39	5,780,758.11	4,347,800.59
中介咨询费	1,904,011.27	505,074.41	496,502.48
折旧摊销	1,261,869.45	1,021,619.23	1,170,781.01
股权激励费用	548,221.85	126,263.74	
车辆使用费	469,782.91	418,154.38	387,083.13
办公会务费	438,532.71	408,942.96	571,990.11
修理费	402,783.62	165,275.14	99,986.76
差旅费	265,050.84	379,758.03	527,559.17
水电燃气费	256,294.61	147,527.39	77,594.86
业务招待费	200,062.75	182,095.95	372,208.82
其他	175,539.30	123,172.47	162,352.66
合计	<u>13,291,448.70</u>	<u>9,258,641.81</u>	<u>8,213,859.59</u>

(三十四) 研发费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,353,437.27	9,164,399.84	7,085,040.80
材料费	2,873,854.34	1,848,776.27	2,012,328.37
咨询服务费	3,051,942.30	951,446.12	404,932.80
折旧摊销	1,466,353.34	985,195.78	834,435.84
动力费	314,666.82	213,320.20	96,946.81
差旅费	194,539.10	254,259.78	132,909.28
建模费		118,538.95	148,114.45
其他	342,919.44	311,391.35	313,277.74
合计	<u>19,597,712.61</u>	<u>13,847,328.29</u>	<u>11,027,986.09</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	37,644.07	1,657,621.05	1,690,175.67
减：利息收入	83,859.50	29,677.18	388,990.86
手续费及其他	208,583.11	25,666.92	29,015.89

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
汇兑损益	77,902.93	12,158.99	24,058.76
合计	<u>240,270.61</u>	<u>1,665,769.78</u>	<u>1,354,259.46</u>

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	14,129,011.32	10,200,946.68	5,820,574.06
个税手续费返还		16,000.36	11,203.14
合计	<u>14,129,011.32</u>	<u>10,216,947.04</u>	<u>5,831,777.20</u>

政府补助明细如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
软件产品增值税即征即退补贴	7,332,698.97	5,589,326.75	3,981,324.06
2019 年度科技计划项目	2,450,000.00		
2019 年度资本特区建设奖励补贴	1,000,000.00		
2018 年湖北省科技研发资金	897,021.30	1,102,978.70	
2018 年湖北省技术创新专项研发投入市级拟配套补贴	335,000.00		
湖北省知识产权局海外护航补贴	300,000.00		
2018 年湖北省双创战略团队	300,000.00		
省院合作专项东湖高新区财政项目经费	206,385.78		630,000.00
2018 年省级商务发展专项资金	184,200.00		
2018 年湖北省产业创新能力建设专项项目	171,109.67	131,520.84	
2018 年武汉市知识产权奖励补贴配套资金	150,000.00		
武汉东湖新技术开发区知识产权专项资助	150,000.00		93,500.00
2018 年工业投资和技术改造专项资金	124,372.60	108,002.40	
稳定岗位补贴	114,000.00		140,100.00
2019 年省级研发投入区级配套补贴	85,000.00		
东湖高新区境外参展补贴	76,303.00	80,000.00	
科研仪器开放共享双向补贴	50,000.00		
2018 年东湖高新区服务业”小进规”补贴收入	50,000.00		
东湖高新区 2018 年度企业协作配套专项拟奖励	49,500.00		
2019 年数字经济和创新创业补贴	41,000.00		
2018 年度东湖示范区资本特区保证保险补贴	32,420.00		
武汉东湖开发区高新技术企业认定奖励	30,000.00	30,000.00	
国家重大科学仪器设备开发专项激光拉曼项目结余资金		1,046,317.99	
2016 年研发投入补贴资金		770,800.00	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
2017 年东湖高新区软件和信息服务业发展专项资金			301,500.00
2017 年东湖高新区知识产权政策补贴专项资金		247,300.00	
2018 年度新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴资金		246,000.00	
2017 年第二批已验收高新技术成果转化及产业化项目尾款			200,000.00
2018 年中央外经贸发展专项资金（外贸事项）		188,700.00	
2018 年度国家、省级配套补贴		180,000.00	
武汉市知识产权奖励补贴		150,000.00	
2018 年湖北省高价值专利培育、转化和产业化项目		100,000.00	
2017 年度科技研发投入补贴资金			90,000.00
湖北省企业知识产权专题项目		70,000.00	
湖北省企业研发费用后补助		60,000.00	360,000.00
第十届湖北省专利奖		50,000.00	
东湖高新区人才企业 2018 年度科技创业专项补贴		50,000.00	
2017 年度东湖高新区“互联网+”产业发展专项资金			13,750.00
2017 年武汉市著作权登记资助			5,400.00
2016 年武汉市著作权登记资助（第三批）			3,000.00
2016 年知识产权专项资金			2,000.00
合计	<u>14,129,011.32</u>	<u>10,200,946.68</u>	<u>5,820,574.06</u>

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	37,885.06		
合计	<u>37,885.06</u>		

（三十八）信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项融资坏账损失	57,194.37		
应收账款坏账损失	603,190.79		
其他应收款坏账损失	-107,770.00		
合计	<u>552,615.16</u>		

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	1,967,408.89	2,099,825.81	3,334,367.63
坏账损失		-88,150.79	-148,752.47
在建工程减值损失		531,424.00	
合计	<u>1,967,408.89</u>	<u>2,543,099.02</u>	<u>3,185,615.16</u>

(四十) 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	21,817.35		
合计	<u>21,817.35</u>		

(四十一) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚款违约赔偿收入	400.00		20,000.00
无需支付的款项	1,110.51		26,695.63
其他利得	1,185,697.41	2,881.55	45,659.50
合计	<u>1,187,207.92</u>	<u>2,881.55</u>	<u>92,355.13</u>

2019年度其他利得明细如下:

项目	金额
拉曼项目自筹经费退款	913,337.45
飞利浦补偿款	271,999.99
废品收入及其他	359.97
合计	<u>1,185,697.41</u>

(四十二) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计:		<u>49,224.95</u>	<u>999.15</u>
其中: 固定资产处置损失		49,224.95	999.15
无形资产处置损失			
滞纳金	7,701.63		2,304.17
其他	1,344.88		1,264.37
合计	<u>9,046.51</u>	<u>49,224.95</u>	<u>4,567.69</u>

注: 报告期各期的营业外收入、营业外支出均为非经常性损益。

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,969,186.92		
递延所得税费用	2,156,016.39	-48,468.95	1,516,514.72
合计	<u>9,125,203.31</u>	<u>-48,468.95</u>	<u>1,516,514.72</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	72,984,365.41	10,939,242.59	16,384,054.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,947,654.81	1,640,886.39	2,457,608.21
子公司适用不同税率的影响	152,663.78	6,965.05	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,568.03	150,989.89	248,817.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,889.06	-407,975.64	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			15,214.07
研发费用加计扣除	-2,094,794.25	-1,439,334.64	-1,205,125.35
所得税费用合计	<u>9,125,203.31</u>	<u>-48,468.95</u>	<u>1,516,514.72</u>

#### (四十四) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	7,909,223.00	6,083,700.36	2,518,253.14
收到的保证金、押金及往来款	1,559,001.32	1,707,030.95	3,355,945.77
收到的利息收入及其他	1,271,067.42	32,278.73	124,070.61
合计	<u>10,739,291.74</u>	<u>7,823,010.04</u>	<u>5,998,269.52</u>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	18,855,555.97	13,033,973.29	13,053,704.28
支付的保证金、押金及往来款	1,077,799.56	3,581,223.83	2,882,086.56
支付的手续费及其他	217,629.62	25,666.92	32,584.43
合计	<u>20,150,985.15</u>	<u>16,640,864.04</u>	<u>15,968,375.27</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回关联方资金拆借款及利息	101,427.18		9,089,440.69
合计	<u>101,427.18</u>		<u>9,089,440.69</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付关联方资金拆借款			351,427.18
合计			<u>351,427.18</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到关联方资金拆借款		900,000.00	8,000,000.00
收回应付票据保证金			2,000,000.00
合计		<u>900,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
偿还关联方资金拆借款及利息		1,702,869.81	10,287,945.73
支付应付票据保证金			2,000,000.00
合计		<u>1,702,869.81</u>	<u>12,287,945.73</u>

(四十五) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	63,859,162.10	10,987,711.54	14,867,539.98
加：资产减值准备	2,520,024.05	2,543,099.02	3,185,615.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,472,864.05	4,011,017.16	3,139,075.10
使用权资产折旧			
无形资产摊销	171,932.37	177,806.14	154,547.48
长期待摊费用摊销	875,657.77	548,536.84	379,057.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-21,817.35	49,224.95	999.15

(收益以“—”号填列)

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,357,347.00	1,903,980.04	2,026,029.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,885.06		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,156,016.39	-48,468.95	1,516,514.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,567,727.10	-3,277,845.10	-21,231,086.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,516,120.26	-7,023,478.88	-13,059,913.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,667,537.23	-490,781.18	14,216,169.46
其他	548,221.85	126,263.74	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>47,485,213.04</u></b>	<b><u>9,507,065.32</u></b>	<b><u>5,194,548.06</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	27,905,235.45	16,480,134.72	4,267,864.58
减：现金的期初余额	16,480,134.72	4,267,864.58	3,983,427.13
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	<u>11,425,100.73</u>	<u>12,212,270.14</u>	<u>284,437.45</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	<u>27,905,235.45</u>	<u>16,480,134.72</u>	<u>4,267,864.58</u>
其中：库存现金	25,348.34	37,567.44	19,920.44
可随时用于支付的银行存款	27,827,225.52	16,367,320.03	4,247,944.14
可随时用于支付的其他货币资金（支付宝、PayPal）	52,661.59	75,247.25	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>27,905,235.45</u>	<u>16,480,134.72</u>	<u>4,267,864.58</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

#### （四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
	账面价值	账面价值	账面价值	
固定资产	28,948,739.84	30,280,338.56	31,611,937.28	抵押
货币资金	1,937,735.75			保证金存款
应收款项融资	5,563,534.47			质押
合计	<u>36,450,010.06</u>	<u>30,280,338.56</u>	<u>31,611,937.28</u>	

#### （四十七）外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

2019 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>9,102,305.14</u>
其中：美元	1,237,388.78	6.9762	8,632,271.61
欧元	26,282.47	7.8155	205,410.64
日元	4,129,184.00	0.0641	264,622.89
应收账款			<u>3,314,150.90</u>
其中：欧元	19,226.40	7.8155	150,263.93
美元	453,525.84	6.9762	3,163,886.97
应付账款			<u>264,711.27</u>
其中：美元	37,944.91	6.9762	264,711.27

2018 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>3,385,933.93</u>
其中：美元	483,343.77	6.8632	3,317,284.96
欧元	8,748.10	7.8473	68,648.97
应收账款			<u>950,258.36</u>
其中：美元	138,457.04	6.8632	950,258.36
应付账款			<u>504,445.20</u>
其中：美元	73,500.00	6.8632	504,445.20

2017 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>320,729.27</u>
其中：美元	40,421.00	6.5342	264,118.90
欧元	7,255.60	7.8023	56,610.37

(四十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2019 年度：

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退补贴	7,332,698.97	其他收益	7,332,698.97
2019 年度科技计划项目	2,450,000.00	其他收益	2,450,000.00
2018 年湖北省科技研发资金	2,000,000.00	其他收益	897,021.30
2019 年度资本特区建设奖励补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年湖北省产业创新能力建设专项项目	1,000,000.00	其他收益	171,109.67
2019 年度湖北省揭榜制科技项目拟立项补贴	1,000,000.00	递延收益	
2019 年武汉市知识产权补贴	652,000.00	财务费用	652,000.00
2018 年工业投资和技术改造专项资金	610,700.00	其他收益	124,372.60
2018 年武汉市知识产权奖励补贴配套资金	560,700.00	其他收益、财务费用	560,700.00
2018 年湖北省技术创新专项研发投入市级拟配套补贴	335,000.00	其他收益	335,000.00
湖北省知识产权局海外护航补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年湖北省双创战略团队	300,000.00	其他收益	300,000.00
省院合作专项东湖高新区财政项目经费	270,000.00	其他收益、递延收益	206,385.78

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年数字经济和创新创业补贴	220,100.00	其他收益、财务费用	220,100.00
2018年省级商务发展专项资金	184,200.00	其他收益	184,200.00
武汉东湖新技术开发区知识产权专项资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳定岗位补贴	114,000.00	其他收益	114,000.00
2019年省级研发投入区级配套补贴	85,000.00	其他收益	85,000.00
东湖高新区境外参展补贴	76,303.00	其他收益	76,303.00
科研仪器开放共享双向补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018年东湖高新区服务业“小进规”补贴收入	50,000.00	其他收益	50,000.00
东湖高新区2018年度企业协作配套专项拟奖励	49,500.00	其他收益	49,500.00
2018年度东湖示范区资本特区保证保险补贴	32,420.00	其他收益	32,420.00
武汉东湖开发区高新技术企业认定奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	<u>18,852,621.97</u>		<u>15,370,811.32</u>

其中，包含贷款贴息补助的项目如下：

项目	金额	列报项目		计入当期损益的金额
		其他收益	财务费用	
2019年数字经济和创新创业补贴	220,100.00	41,000.00	179,100.00	220,100.00
2018年武汉市知识产权奖励补贴 配套资金	560,700.00	150,000.00	410,700.00	560,700.00
2019年武汉市知识产权补贴	652,000.00		652,000.00	652,000.00

2018年度：

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退补贴	5,589,326.75	其他收益	5,589,326.75
2018年湖北省科技研发资金	2,000,000.00	其他收益、递延收益	1,102,978.70
国家重大科学仪器设备开发专项激光拉曼项目结余资金	1,046,317.99	其他收益	1,046,317.99
2018年湖北省产业创新能力建设专项项目	1,000,000.00	其他收益、递延收益	131,520.84
2016年研发投入补贴资金	770,800.00	其他收益	770,800.00
2018年工业投资和技术改造专项资金	610,700.00	其他收益、递延收益	108,002.40
2018年度新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴资金	480,200.00	其他收益、财务费用	480,200.00
2017年东湖高新区知识产权政策补贴专项资金	247,300.00	其他收益	247,300.00
2018年中央外经贸发展专项资金（外贸事项）	188,700.00	其他收益	188,700.00
2018年度国家、省级配套补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
武汉市知识产权奖励补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018年湖北省高价值专利培育、转化和产业化项目	100,000.00	其他收益	100,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东湖高新区境外参展补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
湖北省企业知识产权专题项目	70,000.00	其他收益	70,000.00
湖北省企业研发费用后补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
第十届湖北省专利奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
东湖高新区人才企业 2018 年度科技创业专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
武汉东湖开发区高新技术企业认定奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	<u>12,703,344.74</u>		<u>10,435,146.68</u>

其中，包含贷款贴息补助的项目如下：

项目	金额	列报项目		计入当期损益的金额
		其他收益	财务费用	
2018 年度新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴资金	480,200.00	246,000.00	234,200.00	480,200.00

2017 年度：

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退补贴	3,981,324.06	其他收益	3,981,324.06
省院合作专项东湖高新区财政项目经费	630,000.00	其他收益	630,000.00
2017 年东湖高新区软件和信息服务业发展专项资金	421,200.00	其他收益、财务费用	421,200.00
湖北省企业研发费用后补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
2016 年度瞪羚企业贷款贴息补助	292,900.00	财务费用	292,900.00
2017 年科技金融计划补贴资金	255,200.00	财务费用	255,200.00
2017 年第二批已验收高新技术成果转化及产业化项目尾款	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳定岗位补贴	140,100.00	其他收益	140,100.00
武汉东湖新技术开发区知识产权专项资助	93,500.00	其他收益	93,500.00
2017 年度科技研发投入补贴资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
2017 年度东湖高新区“互联网+”产业发展专项资金	13,750.00	其他收益	13,750.00
2017 年武汉市著作权登记资助	5,400.00	其他收益	5,400.00
2016 年武汉市著作权登记资助（第三批）	3,000.00	其他收益	3,000.00
2016 年知识产权专项资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	<u>6,488,374.06</u>		<u>6,488,374.06</u>

其中，包含贷款贴息补助的项目如下：

项目	金额	列报项目		计入当期损益的金额
		其他收益	财务费用	
2017 年东湖高新区软件和信息服务	421,200.00	301,500.00	119,700.00	421,200.00

项目	金额	列报项目		计入当期损益的金额
		其他收益	财务费用	
务业发展专项资金				
2017 年科技金融计划补贴资金	255,200.00		255,200.00	255,200.00
2016 年度瞪羚企业贷款贴息补助	292,900.00		292,900.00	292,900.00

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
广东风信电机有限公司	其他有限责任公司	东莞	电气机械和器材制造业	1,000.00	产销、加工：电机产品、电子产品、电子元器件、五金产品、塑料制品、模具制品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）	510.00

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖北锐意自控系统有限公司	武汉	武汉	气体分析仪器研发制造	100.00		100.00	设立
广东风信电机有限公司	东莞	东莞	电气机械和器材制造业	51.00		51.00	设立

#### 2. 重要非全资子公司

无营业收入、净利润占母公司合并报表10%以上的重要非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易  
无。

#### （三）投资性主体

无。

#### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

#### （五）重要的共同经营

无。

#### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的金融资产	变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	29,842,971.20			<u>29,842,971.20</u>
应收账款	41,400,083.01			<u>41,400,083.01</u>
应收款项融资	21,905,300.24			<u>21,905,300.24</u>
其他应收款	772,434.54			<u>772,434.54</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	入当期损益的金融资产				
货币资金			16,480,134.72		<u>16,480,134.72</u>
应收票据			9,942,144.95		<u>9,942,144.95</u>
应收账款			24,784,674.40		<u>24,784,674.40</u>
其他应收款			316,373.26		<u>316,373.26</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	入当期损益的金融资产				
货币资金			4,267,864.58		<u>4,267,864.58</u>
应收票据			13,526,049.37		<u>13,526,049.37</u>
应收账款			22,301,531.89		<u>22,301,531.89</u>
其他应收款			1,606,297.02		<u>1,606,297.02</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		5,368,159.22	<u>5,368,159.22</u>
应付账款		27,655,164.39	<u>27,655,164.39</u>
其他应付款		1,051,462.48	<u>1,051,462.48</u>
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		8,000,000.00	<u>8,000,000.00</u>
应付账款		18,150,777.73	<u>18,150,777.73</u>
应付股利		500,000.00	<u>500,000.00</u>
其他应付款		671,980.60	<u>671,980.60</u>
长期借款		19,500,000.00	<u>19,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
应付账款		20,307,063.52	<u>20,307,063.52</u>
其他应付款		2,303,618.25	<u>2,303,618.25</u>
一年内到期的非流动负债		23,000,000.00	<u>23,000,000.00</u>

## (二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2019年12月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注六、(三)和六、(六)中。

本公司无单独认定没有发生减值的金融资产。

## (三) 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预

测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	5,368,159.22				<u>5,368,159.22</u>
应付账款	26,651,820.93	477,874.18	163,334.33	362,134.95	<u>27,655,164.39</u>
其他应付款	1,051,462.48				<u>1,051,462.48</u>
其他流动负债	12,218,550.31				<u>12,218,550.31</u>
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00				<u>10,000,000.00</u>

项目	2018年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	8,000,000.00				<u>8,000,000.00</u>
应付账款	16,743,731.73	989,721.54	189,110.27	228,214.19	<u>18,150,777.73</u>
应付股利	500,000.00				<u>500,000.00</u>
其他应付款	671,980.60				<u>671,980.60</u>
其他流动负债	2,997,819.64				<u>2,997,819.64</u>
长期借款		19,500,000.00			<u>19,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00				<u>1,500,000.00</u>

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	15,000,000.00				<u>15,000,000.00</u>
应付账款	19,848,309.06	227,622.11	96,520.59	134,611.76	<u>20,307,063.52</u>
其他应付款	2,303,618.25				<u>2,303,618.25</u>
其他流动负债	9,014,176.51				<u>9,014,176.51</u>
一年内到期的非流动负债	23,000,000.00				<u>23,000,000.00</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

## 2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

## 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

# 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，本公司的资产负债率分别为33.56%、40.26%和56.81%。

# 十一、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察

和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的实际控制人有关信息

名称	国籍	最近五年内的职业	最近五年内的职务
熊友辉	中国	高层管理人员	董事长、总经理
董宇	中国	高层管理人员	董事

### (三) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉佑辉科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	湖北省武汉市	熊友辉	软件和信息技术服务业	1,000.00 万元

(续上表)

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
60.00	60.00	熊友辉、董宇	91420100MA4KLNAL5F

### (四) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益 (一) 在子公司中的权益。

### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉丝清源科技有限公司	本公司持股 5%以上的股东
武汉智感科技有限公司	本公司持股 5%以上的股东
武汉大山精密炉业有限公司	本公司实际控制人控制企业
武汉元素科技发展有限公司	本公司实际控制人控制企业
武汉吉耐德科技有限公司	本公司实际控制人控制企业
深圳优呼吸科技有限公司	已注销的关联方
武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
熊友辉	本公司董事长、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘志强	本公司董事、副总经理
董宇	本公司董事
颜莉	本公司独立董事
许贤泽	本公司独立董事
邬丽娅	本公司监事
童琳	本公司监事
何涛	本公司监事
肖进华	本公司副总经理
石平静	本公司副总经理
董鹏举	本公司副总经理
王凤茹	本公司财务总监兼董事会秘书

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武汉吉耐德科技有限公司	采购商品			129,193.00
武汉大山精密炉业有限公司	利息支出		2,869.81	46,343.21
刘志强	利息支出			198,000.00
武汉丝清源科技有限公司	利息支出			120,842.52

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武汉大山精密炉业有限公司	租赁收入		264,878.63	313,297.30
武汉大山精密炉业有限公司	电费收入		229,508.27	237,821.22
武汉吉耐德科技有限公司	利息收入			210,783.61
武汉智感科技有限公司	利息收入			84,616.87
武汉佑辉科技有限公司	利息收入			60,604.90
武汉吉耐德科技有限公司葛店分公司	出售商品			22,222.22

###### (3) 其他关联交易

###### ① 关联方代垫费用

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武汉吉耐德科技有限公司	代付工资			312,300.00

## ②关联方票据暂存

2017年10月，武汉大山精密炉业有限公司因正在履行名称变更程序，无法受让商业票据，委托公司作为受让人暂存票据93.66万元。次月，公司向武汉大山精密炉业有限公司背书转让该项票据。公司已对与关联方票据暂存的情况进行规范，并于2017年11月起不再发生此类业务。

## 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
武汉大山精密炉业有限公司	房屋建筑物	2017-1-1	2018-9-30	市场价		264,878.63	313,297.30
合计						<u>264,878.63</u>	<u>313,297.30</u>

(2) 本公司作为承租方：无。

## 3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊友辉（注1）	30,000,000.00	2015年9月1日	2021年3月24日	否
熊友辉（注2）	29,000,000.00	2016年6月2日	2018年9月1日	是
熊友辉（注3）	16,500,000.00	2017年11月6日	2018年11月6日	是
熊友辉（注4）	11,000,000.00	2018年6月5日	2020年6月4日	否
熊友辉（注5）	16,000,000.00	2018年9月3日	2020年6月4日	是
熊友辉（注6）	44,000,000.00	2018年12月17日	2019年12月17日	是
熊友辉（注7）	3,000,000.00	2018年6月5日	2019年6月4日	是

注1：上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行与本公司于2016年3月25日签订编号为7012201600000002的《最高额授信合同》，总授信额度3,000万元，授信期间为2015年9月1日至2021年3月24日。该协议下的一切债务由熊友辉作为连带责任保证人，签订了合同编号为ZB7012201600000009的《最高额保证合同》。截至2017年12月31日，该授信协议下的借款均已清偿。

注2：武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于2016年6月14日签订编号为170127320160614001的《授信融资协议》，总授信额度2,900万元，授信期间为2016年6月2日至2018年6月1日。该协议下的一切债务由熊友辉作为保证人，签订了合同编号为170127320160614001-02的《个人最高额保证合同》。该授信协议下，2016年6月14日签订编号为HT0127303010220160614001号的《流动资金借款合同》，借款金额1,500.00万元，借款期限为24个月；该授信协议下，2016年9月12日签订编号为HT0127303010220160912001号的《流动资金借款合同》，借款金额1,000.00万元，借款期限为24个月。其余担保详见附注

“六、(二十二)注”。

注 3: 汉口银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2017 年 10 月 12 日, 签署编号为 D0280017003Y-01 《最高额融资协议》, 融资期限自 2017 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 12 日, 最高额融资额度为 40,207,674.00 元。2017 年 11 月 6 日签署编号为 B02800170037 号的《流动资金借款合同》, 金额为 1,500.00 万元, 借款期限为 2017 年 11 月 7 日至 2018 年 10 月 26 日。2017 年 11 月 6 日签署编号为 D02800170049 的《最高额保证合同》, 保证人为熊友辉, 被担保的最高债权额为 1,650.00 万元。其余担保详见附注“六、(十五)注 1”。

注 4: 武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2018 年 6 月 5 日签订编号为 HT0127303010220180605002 号的《流动资金借款合同》, 金额 1,100.00 万元, 流动资金借款期限为 24 月, 需在 2019 年 11 月 30 日之前归还 100 万元, 剩余 1000 万元于 2020 年 6 月 4 日之前还清。同时签署编号为 HT0127303010220180605002-02 的《个人客户保证合同》, 保证人为熊友辉, 被担保的主债权金额为 1,100.00 万元。其余担保详见附注“六、(二十四)注 1”。

注 5: 武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2018 年 8 月 31 日签订编号为 HT0127303010220180831001 号的《流动资金借款合同》, 金额 1,600.00 万元, 实际提款金额为 1,000.00 万元, 流动资金借款期限为 22 月, 需在 2019 年 4 月 30 日之前归还 50 万元借款, 其余款项实际已于 2019 年 10 月 22 日还清借款。同时签署编号为 HT0127303010220180831001-04 的《个人客户保证合同》, 保证人为熊友辉, 被担保的主债权金额为 1,600.00 万元。由于借款已提前还清, 担保于借款还清日履行完毕。其余担保详见附注“六、(二十四)注 2”。

注 6: 汉口银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2017 年 10 月 12 日, 签署编号为 D0280017003Y-01 《最高额融资协议》, 融资期限自 2017 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 12 日, 最高额融资额度为 40,207,674.00 元。2018 年 12 月 27 日签署编号为 B0280018005T 号的《流动资金借款合同》, 金额为 500.00 万元, 借款期限为 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 12 月 28 日, 实际还款日为 2019 年 12 月 13 日。同时签署编号为 D02800180062 的《最高额保证合同》, 保证人为熊友辉, 被担保的最高债权额为 4,400.00 万元。由于借款已提前还清, 担保于借款还清日履行完毕。其余担保详见附注“六、(十五)注 2”。

注 7: 武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与本公司于 2018 年 6 月 5 日签署编号为 HT0127303010220180605001 的《流动资金借款合同》, 金额为 300.00 万元, 借款期限为 2018 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 4 日。同时签署编号为 HT0127303010220180605001-01 的《个人客户保证合同》, 保证人为熊友辉, 被担保的主债权额为 300.00 万元。其余担保详见附注“六、(十五)注 3”。

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉丝清源科技有限公司	800,000.00	2016-11-23	2017-11-09	报告期已归还
武汉丝清源科技有限公司	1,400,000.00	2016-12-16	2017-12-18	报告期已归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
武汉丝清源科技有限公司	400,000.00	2017-11-17	2017-12-18	报告期已归还
武汉丝清源科技有限公司	800,000.00	2017-12-21	2017-12-27	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	222,760.00	2016-09-28	2017-12-19	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	700,000.00	2017-06-23	2017-12-28	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	300,000.00	2017-06-26	2017-07-10	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	200,000.00	2017-06-26	2017-10-18	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	200,000.00	2017-06-26	2017-12-13	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	100,000.00	2017-06-26	2017-12-19	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	200,000.00	2018-05-17	2018-06-15	报告期已归还
武汉大山精密炉业有限公司	700,000.00	2018-05-31	2018-06-15	报告期已归还
刘志强	300,000.00	2017-02-21	2017-03-31	报告期已归还
刘志强	4,500,000.00	2017-03-30	2017-12-27	报告期已归还
熊友辉	300,000.00	2016-10-24	2018-11-21	报告期已归还
熊友辉	300,000.00	2017-12-21	2018-01-26	报告期已归还
熊友辉	200,000.00	2017-12-20	2018-01-26	报告期已归还
<b>拆出</b>				
武汉智感科技有限公司	1,850,000.00	2015-12-29	2017-12-08	报告期已收回
武汉智感科技有限公司	26,600.00	2015-12-29	2017-12-28	报告期已收回
武汉佑辉科技有限公司	1,175,000.00	2016-12-27	2017-12-11	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	2,540,000.00	2016-01-01	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	600,000.00	2016-01-01	2017-07-14	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	81,835.31	2016-01-01	2017-12-27	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	250,000.00	2016-01-28	2017-07-14	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	200,000.00	2016-03-09	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	150,000.00	2016-04-05	2017-07-14	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	150,000.00	2016-05-06	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	150,000.00	2016-06-28	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	100,000.00	2016-08-08	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	40,000.00	2016-09-21	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	30,000.00	2016-11-17	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	140,000.00	2016-12-07	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	200,000.00	2017-01-06	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	1,000,000.00	2017-07-13	2017-12-06	报告期已收回
武汉吉耐德科技有限公司	50,000.00	2017-12-04	2017-12-06	报告期已收回

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳优呼吸科技有限公司（注）	101,427.18	2017-02-17	2019-11-19	报告期已收回

注：深圳优呼吸科技有限公司已于2018年12月3日注销，2019年11月19日由深圳优呼吸科技有限公司实际控制人熊友辉分别归还四方光电股份有限公司100,000.00元，湖北锐意自控系统有限公司1,427.18元。

#### 5. 关键管理人员薪酬及股份支付费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,867,965.65	2,589,664.49	2,215,719.19
关键管理人员股份支付费用	395,342.73	80,659.34	
合计	<u>3,263,308.38</u>	<u>2,670,323.83</u>	<u>2,215,719.19</u>

#### （七）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	武汉吉耐德科技有限公司葛店分公司	26,000.00	1,300.00
小计		<u>26,000.00</u>	<u>1,300.00</u>
其他应收款	武汉智感科技有限公司	304,673.02	45,655.23
其他应收款	武汉吉耐德科技有限公司	784,153.00	122,302.59
其他应收款	武汉佑辉科技有限公司	65,442.70	3,422.16
其他应收款	武汉大山精密炉业有限公司	511,349.08	56,355.91
小计		<u>1,665,617.80</u>	<u>227,735.89</u>
合计		<u>1,691,617.80</u>	<u>229,035.89</u>

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利	武汉佑辉科技有限公司		75,900.00	
应付股利	武汉智感科技有限公司		44,600.00	
应付股利	武汉丝清源科技有限公司		44,600.00	
应付股利	武汉盖森管理咨询合伙企业 (有限合伙)		89,700.00	
应付股利	武汉聚优盈创管理咨询合伙 企业(有限合伙)		245,200.00	
小计			<u>500,000.00</u>	
其他应付款	熊友辉			800,000.00
其他应付款	武汉吉耐德科技有限公司			312,300.00

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	武汉丝清源科技有限公司			130,770.43
其他应付款	武汉大山精密炉业有限公司			51,299.65
小计				<u>1,294,370.08</u>
合计			<u>500,000.00</u>	<u>1,294,370.08</u>

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,110,000.00	2,430,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	548,221.85	126,263.74	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无	无	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	立即行权	立即行权	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	674,485.59	126,263.74	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	548,221.85	126,263.74	

#### (三) 以现金结算的股份支付情况

无。

#### (四) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

无

## （二）或有事项

无

## 十五、资产负债表日后事项

1. 2020年1月以来，新型冠状病毒肺炎严重疫情（以下简称“新冠疫情”）在全国爆发，短期内对国民经济多个领域造成了较大冲击。本公司所在的湖北省武汉市新冠疫情较为严重，自1月23日起武汉“封城”政策，使得包括本公司在内的当地大部分企业陷入停摆。

由于本公司属于呼吸机等医疗设备配套企业，被国务院应对新型冠状病毒肺炎疫情联防联控机制（医疗物资保障组）特批小规模紧急复工，但因隔离措施、交通管制等防疫管控措施限制，本公司依然面临湖北省内供应链停工、向客户发货不便等困难，生产、采购和销售等环节在短期内均受到了一定程度的不利影响，造成日常订单无法按时生产交付。

虽然2020年一季度，本公司受新冠疫情影响较大，但随着全国各地逐步复工复产，本公司下游客户陆续恢复采购订单，加之气体传感器及气体分析仪器等行业整体基本面稳定，本公司销售业务已逐步恢复，新冠疫情对本公司的持续经营能力不存在重大不利影响。

2. 公司于2020年1月15日成立全资子公司四方光电（嘉善）有限公司（以下简称“嘉善四方”）。嘉善四方注册资本3,000万元，实收资本0万元。注册地址和主要生产经营地为浙江省嘉兴市嘉善县魏塘街道外环西路11弄17号313-3室。嘉善四方主要业务为气体流量传感器和超声波燃气表的研发、生产和销售。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
汇兑收益	77,902.93	12,158.99	24,058.76
合计	<u>77,902.93</u>	<u>12,158.99</u>	<u>24,058.76</u>

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 租赁

无。

(九) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	37,763,185.52	23,233,695.49	20,209,004.43
1-2 年 (含 2 年)	554,187.94	486,354.40	1,002,835.55
2-3 年 (含 3 年)	18,677.18	711,499.26	2,040,182.11
3 年以上	4,482,922.77	4,578,089.50	3,941,595.88
小计	<u>42,818,973.41</u>	<u>29,009,638.65</u>	<u>27,193,617.97</u>
减: 坏账准备	6,491,258.23	6,192,794.78	6,172,704.27
合计	<u>36,327,715.18</u>	<u>22,816,843.87</u>	<u>21,020,913.70</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2019年度:

类别	2019年12月31日				
	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	<u>42,818,973.41</u>	<u>100.00</u>	<u>6,491,258.23</u>	<u>15.16</u>	<u>36,327,715.18</u>
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,818,973.41	100.00	6,491,258.23	15.16	36,327,715.18
合计	<u>42,818,973.41</u>	<u>100</u>	<u>6,491,258.23</u>		<u>36,327,715.18</u>

2018年度:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>29,009,638.65</u>	<u>100.00</u>	<u>6,192,794.78</u>	<u>21.35</u>	<u>22,816,843.87</u>
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,009,638.65	100.00	6,192,794.78	21.35	22,816,843.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	<u>29,009,638.65</u>	<u>100</u>	<u>6,192,794.78</u>		<u>22,816,843.87</u>

2017年度:

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>27,193,617.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,172,704.27</u>	<u>22.70</u>	<u>21,020,913.70</u>
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,193,617.97	100.00	6,172,704.27	22.70	21,020,913.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	<u>27,193,617.97</u>	<u>100</u>	<u>6,172,704.27</u>		<u>21,020,913.70</u>

按组合计提坏账准备:

2019年度:

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,763,185.52	1,888,159.28	5.00
1-2年(含2年)	554,187.94	110,837.59	20.00
2-3年(含3年)	18,677.18	9,338.59	50.00
3年以上	4,482,922.77	4,482,922.77	100.00
合计	<u>42,818,973.41</u>	<u>6,491,258.23</u>	

2018年度:

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,233,695.49	1,161,684.77	5.00
1-2年(含2年)	486,354.40	97,270.88	20.00
2-3年(含3年)	711,499.26	355,749.63	50.00
3年以上	4,578,089.50	4,578,089.50	100.00
合计	<u>29,009,638.65</u>	<u>6,192,794.78</u>	

2017年度:

名称	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,209,004.43	1,010,450.22	5.00
1-2年(含2年)	1,002,835.55	200,567.11	20.00
2-3年(含3年)	2,040,182.11	1,020,091.06	50.00
3年以上	3,941,595.88	3,941,595.88	100.00
合计	<u>27,193,617.97</u>	<u>6,172,704.27</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	6,192,794.78	293,963.45		-4,500.00	6,491,258.23
合计	<u>6,192,794.78</u>	<u>293,963.45</u>		<u>-4,500.00</u>	<u>6,491,258.23</u>

2018年度：

类别	2017年12月31日	本期变动金额		2018年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	6,172,704.27	20,090.51		6,192,794.78
合计	<u>6,172,704.27</u>	<u>20,090.51</u>		<u>6,192,794.78</u>

2017年度：

类别	2016年12月31日	本期变动金额		2017年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合计提	4,468,669.66	1,704,034.61		6,172,704.27
合计	<u>4,468,669.66</u>	<u>1,704,034.61</u>		<u>6,172,704.27</u>

4. 报告期内无实际核销的重要应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年度：

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	2019年12月31日 坏账准备金额
北京智米电子科技有限公司	6,851,397.39	16.00	342,569.87
法雷奥汽车空调湖北有限公司南京分公司	3,921,202.62	9.16	196,060.13
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	3,650,775.99	8.53	182,538.80
浙江星月电器有限公司	3,211,838.00	7.50	160,591.90
宁波天瑞电器有限公司	2,931,208.00	6.85	146,560.40
合计	<u>20,566,422.00</u>	<u>48.04</u>	<u>1,028,321.10</u>

2018年度：

单位名称	2018年12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	2018年12月31日 坏账准备金额
北京智米电子科技有限公司	5,052,770.04	17.42	252,638.50
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	4,879,600.00	16.82	243,980.00
新立科技股份有限公司	2,288,507.18	7.89	114,425.36
东明兴业科技股份有限公司	1,183,800.00	4.08	59,190.00
深圳市康弘环保技术有限公司	1,081,610.00	3.73	54,080.50
合计	<u>14,486,287.22</u>	<u>49.94</u>	<u>724,314.36</u>

2017年度：

单位名称	2017年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	2017年12月31日坏账准备金额
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	4,309,500.00	15.85	215,475.00
莱克电气股份有限公司	2,901,295.00	10.67	145,064.75
深圳市普瑞美泰环保科技有限公司	2,340,167.00	8.61	117,008.35
宁波天瑞电器有限公司	1,559,410.01	5.73	77,970.50
坚田电机(昆山)有限公司	914,105.00	3.36	45,705.25
合计	<u>12,024,477.01</u>	<u>44.22</u>	<u>601,223.85</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利		21,448,275.51	21,448,275.51
其他应收款	526,142.39	1,650,755.28	401,349.98
合计	<u>526,142.39</u>	<u>23,099,030.79</u>	<u>21,849,625.49</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
湖北锐意自控系统有限公司		21,448,275.51	21,448,275.51
合计		<u>21,448,275.51</u>	<u>21,448,275.51</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	502,781.46	1,642,194.76	239,610.41
1-2年(含2年)	60,000.00	1,000.00	202,447.30
2-3年(含3年)	1,000.00	45,250.00	23,524.50

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
3年以上	21,500.00	42,024.50	18,500.00
小计	<u>585,281.46</u>	<u>1,730,469.26</u>	<u>484,082.21</u>
减：坏账准备	59,139.07	79,713.98	82,732.23
合计	<u>526,142.39</u>	<u>1,650,755.28</u>	<u>401,349.98</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	257,447.45	1,344,905.11	172,910.25
押金、保证金	93,922.62	153,399.50	88,274.50
员工备用金		131,491.48	148,866.82
应收出口退税	233,911.39	100,673.17	71,100.15
其他			2,930.49
合计	<u>585,281.46</u>	<u>1,730,469.26</u>	<u>484,082.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		79,713.98		<u>79,713.98</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		120,574.91		<u>120,574.91</u>
本期转销		-100,000.00		<u>-100,000.00</u>
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		59,139.07		<u>59,139.07</u>

(4) 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	79,713.98		120,574.91 -100,000.00	59,139.07
合计	<u>79,713.98</u>		<u>120,574.91</u> <u>-100,000.00</u>	<u>59,139.07</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	本期变动金额		2018年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	82,732.23		3,018.25 79,713.98	79,713.98
合计	<u>82,732.23</u>		<u>3,018.25</u> <u>79,713.98</u>	<u>79,713.98</u>

2017年度:

类别	2016年12月31日	本期变动金额		2017年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	608,223.98		425,491.75 100,000.00	82,732.23
合计	<u>608,223.98</u>		<u>425,491.75</u> <u>100,000.00</u>	<u>82,732.23</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年度:

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
PayPal Holdings, Inc.	往来款	257,447.45	1年以内	43.99	12,872.37
应收出口退税	应收出口退税	233,911.39	1年以内	39.97	11,695.57
青岛海尔零部件采购有限公司	押金、保证金	60,000.00	1至2年	10.25	12,000.00
佛山市科的气体化工有限公司	押金、保证金	17,600.00	3年以上	3.01	17,600.00
张炳清	押金、保证金	5,400.00	1年以内	0.92	270.00
合计		<u>574,358.84</u>		<u>98.14</u>	<u>54,437.94</u>

2018年度:

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北锐意自控系统有限公司	往来款	1,344,905.11	1年以内	77.72	
肖进华	员工备用金	131,491.48	1年以内	7.60	6,574.58
应收出口退税	应收出口退税	100,673.17	1年以内	5.82	5,033.66
青岛海尔零部件采购有限公司	押金、保证金	60,000.00	1年以内	3.47	3,000.00

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北特种设备检验检测研究院	押金、保证金	42,250.00	2至3年	2.44	21,125.00
合计		<u>1,679,319.76</u>		<u>97.05</u>	<u>35,733.24</u>

2017年度:

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉吉耐德科技有限公司	往来款	89,364.44	1年以内、 1至2年	18.46	12,664.90
武汉大山热陶瓷有限公司	往来款	83,545.81	1至2年	17.26	16,709.16
应收出口退税	应收出口退税	71,100.15	1年以内	14.69	3,555.01
北京盛世协联会展服务有限公司	往来款	50,616.00	1年以内	10.46	2,530.80
湖北特种设备检验检测研究院	保证金	42,250.00	1至2年	8.73	8,450.00
合计		<u>336,876.40</u>		<u>69.60</u>	<u>43,909.87</u>

### (三) 长期股权投资

#### 1. 对子公司投资

2019年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖北锐意自控系统有限公司	24,421,374.44	20,077,782.29		44,499,156.73		
广东风信电机有限公司	3,550,000.00	1,550,000.00		5,100,000.00		
合计	<u>27,971,374.44</u>	<u>21,627,782.29</u>		<u>49,599,156.73</u>		

2018年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖北锐意自控系统有限公司	24,393,682.13	27,692.31		24,421,374.44		
广东风信电机有限公司		3,550,000.00		3,550,000.00		
合计	<u>24,393,682.13</u>	<u>3,577,692.31</u>		<u>27,971,374.44</u>		

2017 年度：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北锐意自控系统有限公司	24,393,682.13			24,393,682.13		
合计	<u>24,393,682.13</u>			<u>24,393,682.13</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	145,916,573.13	93,303,896.78	87,965,966.49
其他业务收入	1,201,264.72	724,814.78	252,693.13
营业收入合计	<u>147,117,837.85</u>	<u>94,028,711.56</u>	<u>88,218,659.62</u>
主营业务成本	95,341,876.71	66,550,872.71	49,480,338.24
其他业务成本	418,441.88	657,476.00	166,818.71
营业成本合计	<u>95,760,318.59</u>	<u>67,208,348.71</u>	<u>49,647,156.95</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

**十八、补充资料**

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	21,817.35	-49,224.95	-999.15	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,038,112.35	4,861,820.29	2,518,253.14	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			356,005.38	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营				

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	37,885.06			
(8) 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				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 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				
(12) 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				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 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				
(18) 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				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,178,161.41	2,881.55	88,786.59	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			965,480.38	
<b>非经常性损益合计</b>	<u>9,275,976.17</u>	<u>4,815,476.89</u>	<u>3,927,526.34</u>	

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
减：所得税影响金额	1,389,607.89	722,319.85	589,128.95	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>7,886,368.28</b>	<b>4,093,157.04</b>	<b>3,338,397.39</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,873,490.83	4,093,142.63	3,338,397.39	
归属于少数股东的非经常性损益	12,877.45	14.41		

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系其他应收款中关联方往来款项减值准备转回。

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

项目	2019 年度涉及金额	2018 年度涉及金额	2017 年度涉及金额	原因
软件产品增值税即征即退补贴	7,332,698.97	5,589,326.75	3,981,324.06	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

## （二）净资产收益率及每股收益

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	52.23	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.90	1.09	1.09

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.34	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.14	0.14

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.44	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.50	1.15	1.15



姓名	胡建军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-03-20
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	432503197603203553
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (11)

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430100100026  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 01 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d



胡建军(430100100026)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日



胡建军(430100100026)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日



姓名 Full name 张嘉  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-05-18  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所  
 身份证号码 Identity card No. 430102197505182015

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (II)

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.

张嘉 (110002400004)  
 2018年已通过

年 月 日  
 /y /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate 110002400004

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance 2001 11 23

湖南省注册会计师协会  
 /y /m /d



姓 名 王 俊  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1988-03-24  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)上海分所  
身 份 证 号 码 342501198803244018  
Identity card No. \_\_\_\_\_

56



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.



2017年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

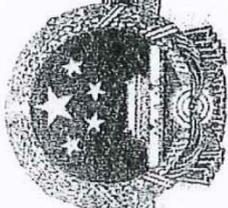
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



王俊(110101504917)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



王俊(110101504917)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-1)



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 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

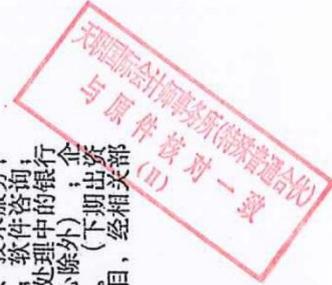
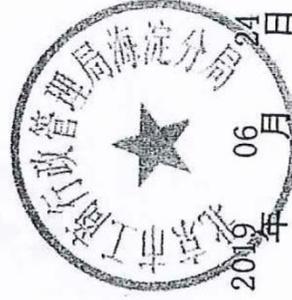
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询、税务服务；法律、法规规定的其他业务；开发、计算机软件；计算机系统服务；数据处理（数据中心的除外）；销售计算机、软件及辅助设备；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

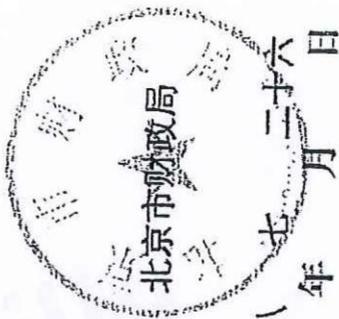
市场主体公示系统(国家企业信用信息公示系统)已于2015年6月30日正式通过

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

# 说明

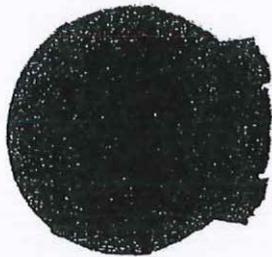
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

# 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  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日